



Jahresabschluss 2018

Gemeinde Birkenau



F. Bauer – Fachbereich 1
festgestellt am 14.12.2021



Inhaltsverzeichnis

Einleitung zum Jahresabschluss 2018	4
Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2018	5
Ergebnisrechnung	8
Finanzrechnung	9
Haushaltsquerschnitt Ergebnisrechnung produktbezogen	11
Haushaltsquerschnitt Finanzrechnung produktbezogen	14
Haushaltsquerschnitt Ergebnisrechnung produktgruppenbezogen	17
Haushaltsquerschnitt Finanzrechnung produktgruppenbezogen	19
Haushaltsquerschnitt Ergebnisrechnung produktbereichsbezogen	21
Haushaltsquerschnitt Finanzrechnung produktbereichsbezogen	22
Rechenschaftsbericht	23
Anhang gemäß § 112 HGO i.V.m. §§ 50 GemHVO-Doppik gegliedert nach Bilanzpositionen	27
Allgemeines	27
Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	28
Erläuterungen zu den Bilanzpositionen	29
Aktiva 29	
1. Anlagevermögen	29
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	29
1.2 Sachanlagen	30
1.2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	30
1.2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	31
1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	31
1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	32
1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	33
1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	33
1.3 Finanzanlagen	35
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	35
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	36
1.3.3 Beteiligungen	36
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	36
1.3.6 Wertpapiere des Anlagevermögens	37
1.3.7 Sonstige Ausleihungen	37
1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	37
2. Umlaufvermögen	38
2.1 Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	38
2.2 Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	38



2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	38
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und – zuschüssen und Investitionsbeiträgen	39
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	39
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	39
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	40
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	40
2.4	Flüssige Mittel	41
3.	Rechnungsabgrenzungsposten	41
Passiva		43
1.	Eigenkapital	43
1.1	Nettoposition	43
1.2	Rücklagen und Sonderrücklagen	43
1.3	Ergebnisverwendung	44
1.3.1	Ergebnisvortrag	44
1.3.2	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	45
2.	Sonderposten	45
2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen,- zuschüsse und Investitionsbeiträge	45
2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	45
2.1.2	Zuschüsse vom nicht-öffentlichen Bereich	46
2.1.3	Investitionsbeiträge	46
2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	47
2.3	Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG	47
2.4	Sonstige Sonderposten	47
3.	Rückstellungen	48
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	48
3.2	Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	49
3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	50
3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	50
3.5	Sonstige Rückstellungen	50
4.	Verbindlichkeiten	51
4.1	Anleihen	51
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	51
4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	51
4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	52
4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	52



4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	53
4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und –zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	53
4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	54
4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	54
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	55
4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	55
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	55
	Sonstige Angaben	57
A.	Gemeindeorgane und Vertretungsbefugnis	57
B.	Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter	60
C.	Steuerliche Verhältnisse	60
D.	Haftungsverhältnisse	61
E.	Sachverhalte aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können	62
F.	Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften:	62
G.	Fremde Finanzmittel	62
H.	Veränderung der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen	63
I.	Fehlbeträge aus Vorjahren	63
J.	Anlagenspiegel (Übersicht über den Stand des Anlagevermögens)	64
K.	Forderungsspiegel (Übersicht über den Stand der Forderungen)	66
L.	Verbindlichkeitspiegel (Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten)	67
M.	Rückstellungsspiegel	67
N.	Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Ermächtigungen	68
O.	Erläuterungen Ergebnisrechnung und zu wesentlichen Abweichungen zum Vorjahresergebnis	69
P.	Erläuterungen Finanzrechnung und zu wesentlichen Abweichungen zum Vorjahresergebnis	88
Q.	Außerordentliche Aufwendungen	99
	Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2018 – mit Einzelkonten	100
	Ergebnis- und Finanzrechnung mit Einzelkonten	107
	Teilergebnis-/Teilfinanzrechnung	108
	Kennzahlen 2009 bis 2018	207
	Erläuterungen zu den Kennzahlen	210



Einleitung zum Jahresabschluss 2018

Grundlage für die Führung der Haushaltswirtschaft der Gemeinde Birkenau sind die Hessische Gemeindeordnung (HGO) und die Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO).

Die Gemeinde Birkenau muss zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung (§ 112 HGO) aufstellen. Grundlage für die Aufstellung des Jahresabschlusses bilden die §§ 112 bis 114 HGO und die §§ 44 bis 55 GemHVO sowie die hierzu ergangenen Verwaltungsvorschriften.

Der Jahresabschluss enthält nach § 112 Abs.1 HGO:

- sämtliche Vermögensgegenstände
- Schulden
- Rechnungsabgrenzungsposten
- Erträge und Aufwendungen
- Einzahlungen und Auszahlungen.

Er hat die tatsächliche Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde darzustellen.

Der Jahresabschluss gliedert sich nach § 112 Abs. 2 HGO in:

- die Vermögensrechnung (Bilanz)
- die Ergebnisrechnung
- die Finanzrechnung

Weiterhin sind dem Jahresabschluss gemäß § 112 Abs. 4 HGO als Anlagen beizufügen:

- ein Anhang in dem die wesentlichen Positionen des Jahresabschlusses zu erläutern sind, mit Übersichten über das Anlagevermögen, die Forderungen und Verbindlichkeiten. Wesentliche Positionen der Ergebnis- und Finanzrechnung werden außerdem im Rechenschaftsbericht erläutert.
- eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen.

Nach § 51 GemHVO muss die Gemeinde dem Jahresabschluss außerdem einen Rechenschaftsbericht beifügen.

Zuständig für die Aufstellung des Jahresabschlusses ist nach § 112 Abs. 9 HGO der Gemeindevorstand. Er soll innerhalb von vier Monaten nach Ablauf des Haushaltsjahres aufgestellt werden. Die Gründe für die eingetretenen Verzögerungen wurden in der Eröffnungsbilanz hinreichend erläutert.

Die Gemeindevertretung soll unverzüglich über die wesentlichen Ergebnisse des Abschlusses unterrichtet werden. Der Jahresabschluss 2018 ist nach § 113 HGO nach Prüfung durch das Revisionsamt des Kreises Bergstraße der Gemeindevertretung zur Beratung und Beschlussfassung vorzulegen.

Die Gemeindevertretung beschließt nach § 114 HGO über den Jahresabschluss und die Entlastung des Gemeindevorstandes.



Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2018

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017
Aktiva			
1	Anlagevermögen	62.781.186,51	61.871.401,06
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	1.714.343,44	1.858.349,42
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	68.272,01	74.884,51
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.646.071,43	1.783.464,91
1.2	Sachanlagen	49.451.509,41	48.398.435,37
1.2.1	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	8.313.836,73	8.059.705,80
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	6.334.442,75	6.496.370,08
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	30.787.987,27	30.113.283,37
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	97.334,36	99.550,02
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.211.165,97	1.330.370,05
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	2.706.742,33	2.299.156,05
1.3	Finanzanlagen	732.022,52	731.305,13
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen	126.303,66	126.303,66
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	188.397,32	177.579,18
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	417.321,54	427.422,29
1.4	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	10.883.311,14	10.883.311,14
2	Umlaufvermögen	3.242.128,20	2.134.623,17
2.1	Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	24.655,79	30.216,65
2.2	Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	0,00	0,00
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.914.014,64	1.805.863,96
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisung und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	584.302,91	642.656,19
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	912.917,09	752.356,35
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	100.760,90	206.590,22
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	126.060,48	127.087,41
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	189.973,26	77.173,79
2.4	Flüssige Mittel	1.303.457,77	298.542,56
3	Rechnungsabgrenzungsposten	434.554,90	366.756,35
4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
	SUMME AKTIVA	66.457.869,61	64.372.780,58



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017
Passiva			
1	Eigenkapital	26.339.703,08	22.307.494,86
1.1	Netto-Position	25.164.015,19	30.904.878,76
1.2	Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	443.479,67	513.337,50
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	443.479,67	513.337,50
1.2.3	Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.2.4	Stiftungskapital	0,00	0,00
1.3	Ergebnisverwendung	732.208,22	-9.110.721,40
1.3.1	Ergebnisvortrag	0,00	-8.244.854,10
1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	-8.244.854,10
1.3.1.2	außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00
1.3.2	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	732.208,22	-865.867,30
1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	375.076,30	-796.009,47
1.3.2.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	357.131,92	-69.857,83
2	Sonderposten	10.464.099,37	11.005.551,16
2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	9.588.096,82	9.931.893,57
2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	6.377.598,23	6.643.057,10
2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	701.062,75	727.682,46
2.1.3	Investitionsbeiträge	2.509.435,84	2.561.154,01
2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	3.194,20	255.325,69
2.3	Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG	0,00	0,00
2.4	Sonstige Sonderposten	872.808,35	818.331,90
3	Rückstellungen	5.497.619,42	5.423.266,24
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	4.332.824,00	4.202.723,00
3.2	Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz	969.390,00	900.700,00
3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00
3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
3.5	Sonstige Rückstellungen	195.405,42	319.843,24
4	Verbindlichkeiten	22.942.193,34	24.486.456,42
4.1	Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00	0,00
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	15.206.951,32	14.482.506,41
	davon: mit einer Restlaufzeit bis zu einschließlich einem Jahr	0,00	10.225,80



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017
4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten davon: mit einer Restlaufzeit bis zu einschließlich einem Jahr	14.520.116,29 0,00	13.711.237,30 0,00
4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern davon: mit einer Restlaufzeit bis zu einschließlich einem Jahr	686.835,03 0,00	771.269,11 10.225,80
4.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern davon: mit einer Restlaufzeit bis zu einschließlich einem Jahr	0,00 0,00	0,00 0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Liquiditätssicherung	1.489.190,29	7.233.001,86
4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	12.551,67	25.473,36
4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen	132.539,63	168.133,16
4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.352.239,03	2.226.585,38
4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	23.677,49	0,00
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	0,00	0,00
4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	3.725.043,91	350.756,25
5	Rechnungsabgrenzungsposten	1.214.254,40	1.150.011,90
	SUMME PASSIVA	66.457.869,61	64.372.780,58



Ergebnisrechnung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Ergebnis 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. / Sp. 6) 2018
			2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018		
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	391.421,59	400.550,00	417.329,13	-16.779,13
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.596.348,37	2.638.350,00	2.685.437,55	-47.087,55
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	185.592,87	236.630,00	242.600,47	-5.970,47
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	27.382,38	0,00	18.887,72	-18.887,72
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	8.538.296,92	9.072.500,00	9.691.065,18	-618.565,18
6	547	Erträge aus Transferleistungen	423.366,90	420.000,00	417.912,00	2.088,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.585.802,60	4.269.260,00	4.366.101,05	-96.841,05
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	763.330,80	512.150,00	872.807,15	-360.657,15
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	348.773,88	550.800,00	494.095,26	56.704,74
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	16.860.316,31	18.100.240,00	19.206.235,51	-1.105.995,51
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	4.083.449,85	4.305.320,00	4.137.518,83	167.801,17
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	499.663,73	468.250,00	592.135,95	-123.885,95
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.720.254,64	2.557.680,00	2.826.845,92	-269.165,92
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	2.292.694,43	1.921.950,00	2.279.694,49	-357.744,49
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.347.758,45	1.157.250,00	1.371.835,35	-214.585,35
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	6.383.649,03	7.183.900,00	7.438.598,53	-254.698,53
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	26.365,63	35.150,00	37.315,59	-2.165,59
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	17.353.835,76	17.629.500,00	18.683.944,66	-1.054.444,66
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-493.519,45	470.740,00	522.290,85	-51.550,85
21	56-57	Finanzerträge	146.990,82	158.500,00	293.689,85	-135.189,85
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	449.480,84	543.400,00	440.904,40	102.495,60
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-302.490,02	-384.900,00	-147.214,55	-237.685,45
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	17.007.307,13	18.258.740,00	19.499.925,36	-1.241.185,36
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	17.803.316,60	18.172.900,00	19.124.849,06	-951.949,06
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-796.009,47	85.840,00	375.076,30	-289.236,30
27	59	Außerordentliche Erträge	126.135,46	15.800,00	492.222,17	-476.422,17
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	195.993,29	3.550,00	135.090,25	-131.540,25
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-69.857,83	12.250,00	357.131,92	-344.881,92
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-865.867,30	98.090,00	732.208,22	-634.118,22

Nachrichtlich:

Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge 9.110.721,40



Finanzrechnung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. / Sp. 6) 2018
			2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018		
1	2	3	4	5	6	7
1	810	Privatrechtliche Leistungsentgelte	386.853,98	393.050,00	406.075,99	-13.025,99
2	811	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.544.321,01	2.637.850,00	2.752.872,37	-115.022,37
3	812	Kostensatzleistungen und -erstattungen	267.519,16	163.130,00	284.807,28	-121.677,28
4	814	Einzahlungen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	8.505.082,12	9.072.500,00	9.646.597,55	-574.097,55
5	815	Einzahlungen aus Transferleistungen	423.366,90	420.000,00	417.912,00	2.088,00
6	816	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.576.446,50	4.267.260,00	4.398.250,65	-130.990,65
6	817	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	246.113,05	159.900,00	252.670,06	-92.770,06
8	813, 828	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich aus Investitionstätigkeit ergeben	318.183,23	300.850,00	512.627,34	-211.777,34
9		Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 1 bis 8)	16.267.885,95	17.414.540,00	18.671.813,24	-1.257.273,24
10	830	Personalauszahlungen	4.044.854,69	4.223.720,00	4.111.854,37	111.865,63
11	831	Versorgungsauszahlungen	401.464,34	458.400,00	465.824,23	-7.424,23
12	832	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.690.515,80	2.507.280,00	2.640.240,81	-132.960,81
13	833	Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	834	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	1.288.439,18	1.158.650,00	1.522.678,96	-364.028,96
15	835	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	6.684.704,52	7.184.900,00	7.409.229,82	-224.329,82
16	836	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	519.178,88	543.400,00	477.979,26	65.420,74
17	837, 848	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	56.433,35	59.150,00	8.192,02	50.957,98
18		Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 10 bis 17)	15.685.590,76	16.135.500,00	16.635.999,47	-500.499,47
19		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	582.295,19	1.279.040,00	2.035.813,77	-756.773,77
20	820	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	34.868,30	743.722,00	116.193,72	627.528,28
21	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	466.706,10	1.087.500,00	184.624,00	902.876,00
22	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	186.867,43	15.000,00	10.100,75	4.899,25
23		Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 20 bis 22)	688.441,83	1.846.222,00	310.918,47	1.535.303,53
24	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	74.973,14	100.000,00	166.223,18	-66.223,18
25	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.543.956,22	4.743.023,42	2.559.312,27	2.183.711,15
26	840, 843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	275.468,47	313.500,00	177.635,19	135.864,81
27	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	11.529,28	9.750,00	10.818,14	-1.068,14
28		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	1.905.927,11	5.166.273,42	2.913.988,78	2.252.284,64
29		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nrn. 23 und 28)	-1.217.485,28	-3.320.051,42	-2.603.070,31	-716.981,11
30		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf (Summe aus Nrn. 19 und 29)	-635.190,09	-2.041.011,42	-567.256,54	-1.473.754,88
31	826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.332.130,00	2.650.000,00	1.900.000,00	750.000,00



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fort- geschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/ Ergeb- nis (Sp. 5. / Sp. 6)
			2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6	7
32	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	1.136.082,52	1.230.000,00	1.187.837,63	42.162,37
33		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 31 und 32)	196.047,48	1.420.000,00	712.162,37	707.837,63
34		Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nrn. 30 und 33)	-439.142,61	-621.011,42	144.905,83	-765.917,25
35	82793, 829000- 829998	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	11.784.824,19	0,00	13.748.178,93	-13.748.178,93
36	849000- 849998	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	11.528.491,18	0,00	13.892.657,98	-13.892.657,98
37		Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Haushaltsunwirksame Zahlungsvorgängen (Saldo aus Nrn. 35 und 36)	256.333,01	0,00	-144.479,05	144.479,05
38		Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	-3.349,70	0,00	-186.159,30	186.159,30
39		Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	-182.809,60	-621.011,42	426,78	-621.438,20
40		Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Summe aus den Nrn. 38 und 39)	-186.159,30	-621.011,42	-185.732,52	-435.278,90



Haushaltsquerschnitt Ergebnisrechnung produktbezogen

laufende Verwaltungstätigkeit		Ergebnis 2017			Ansatz 2018			Ergebnis 2018		
		Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Bezeichnung der Teilhaushalte		1	2	3	4	5	6	7	8	9
11101	Geschäftsführung für die Gemeindevertretung, Ortsbeiräte, Ausschüsse, sonstige Beiräte	0,00	123.243,43	-123.243,43	0	135.500	-135.500	0,00	128.616,53	-128.616,53
11102	Geschäftsführung für den Gemeindevorstand	0,00	183.688,53	-183.688,53	50	189.450	-189.400	1.625,00	203.442,73	-201.817,73
11103	zentrale Verwaltungssteuerung, Controlling	0,00	50.087,61	-50.087,61	0	55.050	-55.050	0,00	44.202,87	-44.202,87
11104	Finanzmanagement	1.139,50	259.088,63	-257.949,13	300	289.500	-289.200	100,00	263.755,75	-263.655,75
11105	Personalmanagement	65.856,06	278.387,20	-212.531,14	20.000	174.700	-154.700	22.158,22	289.485,96	-267.327,74
11106	Personalvertretung	0,00	1.865,26	-1.865,26	0	3.550	-3.550	0,00	1.938,23	-1.938,23
11107	Förderung der Gleichstellung der Frau	0,00	0,00	0,00	0	350	-350	0,00	0,00	0,00
11108	Immobilienmanagement	15.016,77	182.014,36	-166.997,59	15.100	197.750	-182.650	16.007,00	135.879,78	-119.872,78
11109	lokale Agenda	0,00	6.758,35	-6.758,35	0	7.850	-7.850	0,00	6.323,79	-6.323,79
11110	EDV, Technik	1.462,81	87.287,09	-85.824,28	0	79.950	-79.950	0,00	96.447,33	-96.447,33
11111	zentrale Dienste	609,29	124.137,71	-123.528,42	1.000	135.500	-134.500	445,00	141.230,43	-140.785,43
11112	Städtepartnerschaften, internationale Kontakte	0,00	12.916,98	-12.916,98	0	26.550	-26.550	9.305,00	37.566,52	-28.261,52
11113	Durchführung von Kassenangelegenheiten	32,16	134.290,34	-134.258,18	300	139.100	-138.800	-20,50	233.307,03	-233.327,53
11114	Bauhof	2.601,23	490.309,07	-487.707,84	2.000	181.750	-179.750	17.587,36	531.690,91	-514.103,55
11115	Gewährleistung des Arbeitsschutzes und der Arbeitssicherheit	0,00	23.364,76	-23.364,76	0	34.850	-34.850	0,00	25.440,97	-25.440,97
12101	Wahlen	0,00	7.598,56	-7.598,56	3.500	11.100	-7.600	4.946,63	5.785,77	-839,14
12201	Aufrechterhaltung der öffentlichen Sicherheit und Ordnung	17.744,90	198.351,23	-180.606,33	17.100	183.850	-166.750	19.762,65	221.434,72	-201.672,07
12202	Meldewesen und Bürgerservice	67.636,85	251.905,88	-184.269,03	58.500	250.250	-191.750	74.974,67	260.607,00	-185.632,33
12203	Personenstandswesen	8.442,60	86.591,73	-78.149,13	8.100	96.980	-88.880	9.137,40	97.796,87	-88.659,47
12204	Schiedsamt	56,30	2.238,76	-2.182,46	150	3.550	-3.400	0,00	333,70	-333,70
12205	Ortsgericht	0,00	11.534,66	-11.534,66	0	13.450	-13.450	0,00	12.423,95	-12.423,95
12601	Gewährleistung des Brandschutzes	21.550,80	477.592,03	-456.041,23	40.200	310.150	-269.950	237.015,86	509.966,09	-272.950,23
12701	Förderung des Rettungsdienstes	17,58	8.057,75	-8.040,17	0	4.250	-4.250	211,00	2.181,09	-1.970,09
12801	Förderung des Katastrophenschutzes	0,00	812,25	-812,25	0	2.350	-2.350	0,00	2.710,32	-2.710,32
25201	Museen und Sammlungen	22,00	3.284,33	-3.262,33	100	3.500	-3.400	88,00	3.447,62	-3.359,62
26201	Förderung der Musikpflege	0,00	2.421,93	-2.421,93	0	4.050	-4.050	0,00	6.474,82	-6.474,82
26301	Förderung der musikalischen Früherziehung	0,00	11.977,50	-11.977,50	0	12.000	-12.000	0,00	12.367,50	-12.367,50



laufende Verwaltungstätigkeit		Ergebnis 2017			Ansatz 2018			Ergebnis 2018		
		Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Bezeichnung der Teilhaushalte		1	2	3	4	5	6	7	8	9
27201	Ausleihung von Medien	0,00	20.035,95	-20.035,95	0	20.100	-20.100	0,00	22.976,48	-22.976,48
28101	Förderung kultureller Aktivitäten und Veranstaltungen, Heimatpflege	0,00	15.298,41	-15.298,41	0	14.150	-14.150	0,00	6.313,78	-6.313,78
35101	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	0,00	66.793,51	-66.793,51	0	65.750	-65.750	166,12	70.061,36	-69.895,24
36201	Maßnahmen der Kinder- und Jugendförderung	100,00	10.979,79	-10.879,79	0	11.800	-11.800	0,00	11.964,56	-11.964,56
36501	Betreuung von Kindern in Kindertagesstätten und Kindergärten	622.733,88	2.654.576,01	-2.031.842,13	612.200	2.704.000	-2.091.800	714.815,60	2.831.705,95	-2.116.890,35
36601	Bereitstellung und Förderung von Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit	45,29	60.840,49	-60.795,20	0	70.250	-70.250	45,29	41.517,70	-41.472,41
42101	Förderung des Sports	0,00	124.559,81	-124.559,81	0	87.610	-87.610	0,00	127.793,99	-127.793,99
42401	Bereitstellung von Sportstätten	343,88	44.769,18	-44.425,30	700	67.100	-66.400	258,20	54.399,00	-54.140,80
42402	Bereitstellung von Bädern	51.716,27	222.245,73	-170.529,46	52.750	252.770	-200.020	69.531,33	236.696,53	-167.165,20
51101	Orts- und Regionalplanung, Landschaftsplanung, Ortsentwicklung	6.598,90	269.157,18	-262.558,28	33.000	178.350	-145.350	20.016,33	166.996,38	-146.980,05
52101	Bau- und Grundstücksordnung	0,00	29.361,31	-29.361,31	1.600	36.200	-34.600	3.917,73	35.132,69	-31.214,96
52201	Wohnungsbauförderung	0,00	500,28	-500,28	0	1.150	-1.150	0,00	508,72	-508,72
52202	Eigener Wohnungsbau	138.097,96	119.906,58	18.191,38	132.500	137.250	-4.750	120.631,21	115.697,36	4.933,85
52301	Denkmalschutz- und -pflege	0,00	1.753,16	-1.753,16	100	4.400	-4.300	228,08	2.397,21	-2.169,13
53301	Versorgung der Einwohner und des Gewerbes mit Frischwasser	1.134.640,92	986.754,81	147.886,11	1.279.150	894.600	384.550	1.268.306,34	987.051,85	281.254,49
53701	Abfallwirtschaft	33.466,16	8.571,56	24.894,60	33.500	15.600	17.900	30.640,09	10.548,41	20.091,68
53801	Sicherstellung einer ordnungsgemäßen Ortsentwässerung	1.542.499,13	1.131.489,31	411.009,82	1.633.700	1.154.700	479.000	1.477.273,09	1.202.581,04	274.692,05
54101	Bereitstellung von Gemeindestraßen und öffentlichen Plätzen	460.532,95	936.571,01	-476.038,06	404.350	1.026.200	-621.850	439.216,27	957.584,53	-518.368,26
54201	Mitwirkung bei der Bereitstellung von Kreisstraßen	0,00	5.991,95	-5.991,95	0	6.600	-6.600	0,00	5.106,40	-5.106,40
54301	Mitwirkung bei der Bereitstellung von Landesstraßen	0,00	10.141,99	-10.141,99	0	4.900	-4.900	0,00	2.720,54	-2.720,54
54401	Mitwirkung bei der Bereitstellung von Bundesstraßen	0,00	0,00	0,00	0	2.600	-2.600	0,00	6,54	-6,54
54501	Straßenreinigung und Winterdienst	0,00	101.520,22	-101.520,22	200	118.800	-118.600	0,00	87.724,77	-87.724,77
54601	Bereitstellung öffentlicher Parkplätze	0,00	18.767,00	-18.767,00	350	29.500	-29.150	50,00	18.899,90	-18.849,90
54701	Förderung des ÖPNV	64.629,01	130.289,88	-65.660,87	57.000	123.500	-66.500	64.964,61	130.096,90	-65.132,29
55101	öffentliche Anlagen / öffentliches Grün	5.018,96	109.937,70	-104.918,74	5.100	131.650	-126.550	3.213,88	106.130,02	-102.916,14
55201	öffentliche Gewässer, wasserbauliche Anlagen	750,00	73.578,52	-72.828,52	750	77.650	-76.900	1.500,00	92.864,39	-91.364,39



laufende Verwaltungstätigkeit		Ergebnis 2017			Ansatz 2018			Ergebnis 2018		
		Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Bezeichnung der Teilhaushalte		1	2	3	4	5	6	7	8	9
55301	Friedhofs- und Bestattungswesen	188.328,90	355.442,85	-167.113,95	104.950	437.750	-332.800	164.895,13	326.605,00	-161.709,87
55401	Naturschutz und Landschaftspflege	495,33	23.021,95	-22.526,62	3.830	37.500	-33.670	128,50	18.454,71	-18.326,21
55501	kommunale Forstwirtschaft	90.770,30	111.615,10	-20.844,80	116.210	147.440	-31.230	105.420,86	110.926,97	-5.506,11
55502	Bereitstellen von Feld- und Wirtschaftswegen	3.511,70	19.888,79	-16.377,09	500	26.600	-26.100	960,00	11.433,49	-10.473,49
56101	Förderung des Umweltschutzes	0,00	16.878,01	-16.878,01	0	18.700	-18.700	0,00	13.941,06	-13.941,06
57101	Wirtschaftsförderung, Beratung, Information	0,00	10.940,28	-10.940,28	0	12.750	-12.750	0,00	11.372,67	-11.372,67
57301	Bereitstellung von Mehrzweckeinrichtungen	22.826,68	275.355,55	-252.528,87	18.950	269.900	-250.950	24.330,36	319.328,14	-294.997,78
57302	Messen und Märkte	13.829,61	87.932,42	-74.102,81	15.450	68.550	-53.100	7.890,00	90.740,29	-82.850,29
57303	Versorgung der Einwohner und des Gewerbes mit Breitbandleistungen	49.126,32	219.803,35	-170.677,03	45.000	34.250	10.750	60.111,32	94.831,20	-34.719,88
57501	Tourismusförderung	2.673,11	20.198,41	-17.525,30	2.250	17.600	-15.350	3.875,14	15.567,08	-11.691,94
61101	Steuern	8.538.296,92	22.700,98	8.515.595,94	9.072.500	0	9.072.500	9.691.065,18	51.771,54	9.639.293,64
61102	Zuweisungen und Umlagen	3.661.234,90	6.006.670,71	-2.345.435,81	4.307.250	6.774.400	-2.467.150	4.322.007,00	7.018.637,23	-2.696.630,23
61201	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	25.860,38	9.190,09	16.670,29	0	0	0	197.434,56	0,00	197.434,56
Summe		16.860.316,31	17.353.835,76	-493.519,45	18.100.240	17.629.500	470.740	19.206.235,51	18.683.944,66	522.290,85



Haushaltsquerschnitt Finanzrechnung produktbezogen

Laufende Verwaltungstätigkeit		Ergebnis 2017			Ansatz 2018			Ergebnis 2018		
		Einzahlungen	Auszahlungen	Saldo	Einzahlungen	Auszahlungen	Saldo	Einzahlungen	Auszahlungen	Saldo
Bezeichnung der Teilhaushalte		1	2	3	4	5	6	7	8	9
11101	Geschäftsführung für die Gemeindevertretung, Ortsbeiräte, Ausschüsse, sonstige Beiräte	0,00	123.540,67	-123.540,67	0	134.150	-134.150	0,00	128.240,73	-128.240,73
11102	Geschäftsführung für den Gemeindevorstand	0,00	182.175,34	-182.175,34	50	187.850	-187.800	1.625,00	201.696,18	-200.071,18
11103	zentrale Verwaltungssteuerung, Controlling	0,00	50.061,56	-50.061,56	0	54.300	-54.300	0,00	44.226,24	-44.226,24
11104	Finanzmanagement	40,00	247.501,26	-247.461,26	300	284.900	-284.600	100,00	276.479,36	-276.379,36
11105	Personalmanagement	44.655,37	142.819,69	-98.164,32	20.200	160.400	-140.200	5.084,32	158.708,10	-153.623,78
11106	Personalvertretung	0,00	1.865,58	-1.865,58	0	3.500	-3.500	0,00	1.906,21	-1.906,21
11107	Förderung der Gleichstellung der Frau	0,00	0,00	0,00	0	350	-350	0,00	0,00	0,00
11108	Immobilienmanagement	15.216,56	153.924,40	-138.707,84	15.100	179.300	-164.200	10.739,63	99.506,79	-88.767,16
11109	lokale Agenda	0,00	6.765,29	-6.765,29	0	7.750	-7.750	0,00	6.308,83	-6.308,83
11110	EDV, Technik	1.462,81	79.969,45	-78.506,64	0	79.500	-79.500	0,00	90.938,02	-90.938,02
11111	zentrale Dienste	609,29	122.032,17	-121.422,88	1.000	134.250	-133.250	445,00	138.509,81	-138.064,81
11112	Städtepartnerschaften, internationale Kontakte	0,00	12.884,15	-12.884,15	0	26.550	-26.550	9.305,00	37.566,48	-28.261,48
11113	Durchführung von Kassenangelegenheiten	13.472,01	133.240,08	-119.768,07	12.150	137.400	-125.250	12.396,98	141.916,89	-129.519,91
11114	Bauhof	1.727,26	475.734,51	-474.007,25	2.000	143.400	-141.400	1.510,47	469.660,39	-468.149,92
11115	Gewährleistung des Arbeitsschutzes und der Arbeitssicherheit	0,00	23.355,50	-23.355,50	0	34.350	-34.350	0,00	25.490,85	-25.490,85
12101	Wahlen	0,00	7.556,96	-7.556,96	3.500	11.000	-7.500	4.946,63	5.819,11	-872,48
12201	Aufrechterhaltung der öffentlichen Sicherheit und Ordnung	17.329,79	192.517,24	-175.187,45	17.100	181.800	-164.700	19.697,90	211.721,60	-192.023,70
12202	Meldewesen und Bürgerservice	67.701,90	248.944,46	-181.242,56	58.500	245.950	-187.450	74.994,32	258.946,18	-183.951,86
12203	Personenstandswesen	8.034,60	85.800,95	-77.766,35	8.100	96.880	-88.780	9.447,40	97.938,22	-88.490,82
12204	Schiedsamt	56,30	2.238,76	-2.182,46	150	3.050	-2.900	0,00	333,70	-333,70
12205	Ortsgericht	0,00	11.536,14	-11.536,14	0	13.150	-13.150	0,00	12.426,29	-12.426,29
12601	Gewährleistung des Brandschutzes	4.509,56	325.935,83	-321.426,27	25.500	219.200	-193.700	215.104,30	328.720,27	-113.615,97
12701	Förderung des Rettungsdienstes	0,00	6.389,15	-6.389,15	0	4.000	-4.000	0,00	3.335,53	-3.335,53
12801	Förderung des Katastrophenschutzes	0,00	812,25	-812,25	0	2.300	-2.300	0,00	2.427,08	-2.427,08
25201	Museen und Sammlungen	22,00	3.188,45	-3.166,45	100	3.400	-3.300	88,00	3.339,00	-3.251,00
26201	Förderung der Musikpflege	0,00	2.417,91	-2.417,91	0	4.000	-4.000	0,00	6.473,19	-6.473,19



Laufende Verwaltungstätigkeit		Ergebnis 2017			Ansatz 2018			Ergebnis 2018			
		Bezeichnung der Teilhaushalte									
		Einzahlungen	Auszahlungen	Saldo	Einzahlungen	Auszahlungen	Saldo	Einzahlungen	Auszahlungen	Saldo	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9		
26301	Förderung der musikalischen Früherziehung	0,00	11.977,50	-11.977,50	0	12.000	-12.000	0,00	12.367,50	-12.367,50	
27201	Ausleihung von Medien	0,00	20.029,24	-20.029,24	0	19.650	-19.650	0,00	23.481,74	-23.481,74	
28101	Förderung kultureller Aktivitäten und Veranstaltungen, Heimatpflege	0,00	15.198,41	-15.198,41	0	14.150	-14.150	0,00	5.708,36	-5.708,36	
35101	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	0,00	66.510,11	-66.510,11	0	65.250	-65.250	166,12	69.635,95	-69.469,83	
36201	Maßnahmen der Kinder- und Jugendförderung	100,00	10.962,00	-10.862,00	0	11.800	-11.800	0,00	11.963,59	-11.963,59	
36501	Betreuung von Kindern in Kindertagesstätten und Kindergärten	700.993,14	2.601.378,65	-1.900.385,51	597.500	2.644.350	-2.046.850	800.634,18	2.819.183,27	-2.018.549,09	
36601	Bereitstellung und Förderung von Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit	0,00	56.532,47	-56.532,47	0	65.050	-65.050	0,00	28.487,70	-28.487,70	
42101	Förderung des Sports	0,00	76.250,28	-76.250,28	0	87.410	-87.410	0,00	79.811,06	-79.811,06	
42401	Bereitstellung von Sportstätten	85,68	39.884,35	-39.798,67	700	55.100	-54.400	0,00	48.296,22	-48.296,22	
42402	Bereitstellung von Bädern	51.715,52	212.140,37	-160.424,85	50.750	230.570	-179.820	69.532,08	217.420,34	-147.888,26	
51101	Orts- und Regionalplanung, Landschaftsplanung, Ortsentwicklung	9.817,90	164.288,18	-154.470,28	33.000	173.650	-140.650	21.744,33	316.736,51	-294.992,18	
52101	Bau- und Grundstücksordnung	0,00	31.274,87	-31.274,87	1.600	35.600	-34.000	535,50	29.331,74	-28.796,24	
52201	Wohnungsbauförderung	2.550,48	507,16	2.043,32	3.600	1.100	2.500	1.905,42	505,62	1.399,80	
52202	Eigener Wohnungsbau	134.442,14	89.315,58	45.126,56	132.500	122.350	10.150	128.047,11	99.073,59	28.973,52	
52301	Denkmalschutz- und -pflege	0,00	1.621,11	-1.621,11	100	4.300	-4.200	0,00	1.486,94	-1.486,94	
53301	Versorgung der Einwohner und des Gewerbes mit Frischwasser	1.078.188,08	694.194,37	383.993,71	1.152.400	580.750	571.650	1.297.906,78	618.886,38	679.020,40	
53701	Abfallwirtschaft	33.605,90	8.136,28	25.469,62	33.500	15.500	18.000	30.371,09	10.682,67	19.688,42	
53801	Sicherstellung einer ordnungsgemäßen Ortsentwässerung	1.128.755,93	532.044,83	596.711,10	1.132.100	550.750	581.350	1.156.973,23	616.676,22	540.297,01	
54101	Bereitstellung von Gemeindestraßen und öffentlichen Plätzen	264.372,76	306.915,70	-42.542,94	261.150	371.700	-110.550	259.815,34	300.343,00	-40.527,66	
54201	Mitwirkung bei der Bereitstellung von Kreisstraßen	0,00	5.574,62	-5.574,62	0	6.400	-6.400	0,00	3.286,14	-3.286,14	
54301	Mitwirkung bei der Bereitstellung von Landesstraßen	0,00	9.733,89	-9.733,89	0	4.800	-4.800	0,00	435,54	-435,54	
54401	Mitwirkung bei der Bereitstellung von Bundesstraßen	0,00	0,00	0,00	0	2.500	-2.500	0,00	6,54	-6,54	
54501	Straßenreinigung und Winterdienst	0,00	87.798,36	-87.798,36	200	117.700	-117.500	0,00	92.390,51	-92.390,51	
54601	Bereitstellung öffentlicher Parkplätze	100,00	2.687,25	-2.587,25	350	11.800	-11.450	100,00	3.102,89	-3.002,89	
54701	Förderung des ÖPNV	63.937,66	122.996,06	-59.058,40	57.000	116.250	-59.250	63.289,21	121.126,64	-57.837,43	
55101	öffentliche Anlagen / öffentliches Grün	5.199,19	96.227,65	-91.028,46	5.100	120.900	-115.800	3.069,00	100.324,86	-97.255,86	



Laufende Verwaltungstätigkeit		Ergebnis 2017			Ansatz 2018			Ergebnis 2018		
		Einzahlungen	Auszahlungen	Saldo	Einzahlungen	Auszahlungen	Saldo	Einzahlungen	Auszahlungen	Saldo
Bezeichnung der Teilhaushalte		1	2	3	4	5	6	7	8	9
55201	öffentliche Gewässer, wasserbauliche Anlagen	750,00	73.136,64	-72.386,64	750	77.550	-76.800	750,00	77.292,97	-76.542,97
55301	Friedhofs- und Bestattungswesen	211.836,14	281.693,89	-69.857,75	102.950	375.850	-272.900	216.845,28	291.171,41	-74.326,13
55401	Naturschutz und Landschaftspflege	495,33	79.907,34	-79.412,01	3.830	35.400	-31.570	128,50	-42.188,72	42.317,22
55501	kommunale Forstwirtschaft	90.770,30	106.526,70	-15.756,40	116.210	144.940	-28.730	104.137,97	106.470,82	-2.332,85
55502	Bereitstellen von Feld- und Wirtschaftswegen	3.511,70	19.556,32	-16.044,62	500	26.300	-25.800	960,00	10.265,99	-9.305,99
56101	Förderung des Umweltschutzes	0,00	16.658,10	-16.658,10	0	18.400	-18.400	0,00	12.550,60	-12.550,60
57101	Wirtschaftsförderung, Beratung, Information	0,00	10.940,28	-10.940,28	0	12.350	-12.350	0,00	10.434,87	-10.434,87
57301	Bereitstellung von Mehrzweckeinrichtungen	18.942,70	239.243,92	-220.301,22	18.450	225.800	-207.350	16.051,81	247.017,94	-230.966,13
57302	Messen und Märkte	9.688,93	81.460,21	-71.771,28	15.200	64.150	-48.950	7.690,00	75.866,21	-68.176,21
57303	Versorgung der Einwohner und des Gewerbes mit Breitbandleistungen	43.522,61	40.387,60	3.135,01	45.000	58.500	-13.500	54.480,71	58.280,52	-3.799,81
57501	Tourismusförderung	2.673,11	19.924,81	-17.251,70	2.250	17.400	-15.150	3.875,14	15.364,04	-11.488,90
61101	Steuern	8.506.749,64	0,00	8.506.749,64	9.074.000	0	9.074.000	9.647.575,13	0,00	9.647.575,13
61102	Zuweisungen und Umlagen	3.589.924,90	6.344.493,64	-2.754.568,74	4.267.250	6.801.900	-2.534.650	4.265.297,00	7.036.620,96	-2.771.323,96
61201	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	132.058,76	464.142,12	-332.083,36	142.850	482.900	-340.050	140.715,47	352.512,97	-211.797,50
61299	Verwahrkonten	8.260,00	132,15	8.127,85	0	0	0	13.731,89	952,32	12.779,57
Summe		16.267.885,95	15.685.590,76	582.295,19	17.414.540	16.135.500	1.279.040	18.671.813,24	16.635.999,47	2.035.813,77



Haushaltsquerschnitt Ergebnisrechnung produktgruppenbezogen

laufende Verwaltungstätigkeit		Ergebnis 2017			Ansatz 2018			Ergebnis 2018		
		Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Bezeichnung der Teilhaushalte		1	2	3	4	5	6	7	8	9
111	Verwaltungssteuerung und -service	86.717,82	1.957.439,32	-1.870.721,50	38.750	1.651.400	-1.612.650	67.207,08	2.139.328,83	-2.072.121,75
121	Statistik und Wahlen	0,00	7.598,56	-7.598,56	3.500	11.100	-7.600	4.946,63	5.785,77	-839,14
122	Ordnungsangelegenheiten	93.880,65	550.622,26	-456.741,61	83.850	548.080	-464.230	103.874,72	592.596,24	-488.721,52
126	Brandschutz	21.550,80	477.592,03	-456.041,23	40.200	310.150	-269.950	237.015,86	509.966,09	-272.950,23
127	Rettungsdienst	17,58	8.057,75	-8.040,17	0	4.250	-4.250	211,00	2.181,09	-1.970,09
128	Katastrophenschutz	0,00	812,25	-812,25	0	2.350	-2.350	0,00	2.710,32	-2.710,32
252	nicht-wissenschaftliche Museen und Sammlungen	22,00	3.284,33	-3.262,33	100	3.500	-3.400	88,00	3.447,62	-3.359,62
262	Musikpflege	0,00	2.421,93	-2.421,93	0	4.050	-4.050	0,00	6.474,82	-6.474,82
263	Musikschulen	0,00	11.977,50	-11.977,50	0	12.000	-12.000	0,00	12.367,50	-12.367,50
272	Büchereien	0,00	20.035,95	-20.035,95	0	20.100	-20.100	0,00	22.976,48	-22.976,48
281	Heimat- und sonstige Kulturpflege	0,00	15.298,41	-15.298,41	0	14.150	-14.150	0,00	6.313,78	-6.313,78
351	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	0,00	66.793,51	-66.793,51	0	65.750	-65.750	166,12	70.061,36	-69.895,24
362	Jugendarbeit	100,00	10.979,79	-10.879,79	0	11.800	-11.800	0,00	11.964,56	-11.964,56
365	Tageseinrichtungen für Kinder	622.733,88	2.654.576,01	-2.031.842,13	612.200	2.704.000	-2.091.800	714.815,60	2.831.705,95	-2.116.890,35
366	Einrichtungen der Jugendarbeit	45,29	60.840,49	-60.795,20	0	70.250	-70.250	45,29	41.517,70	-41.472,41
421	Förderung des Sports	0,00	124.559,81	-124.559,81	0	87.610	-87.610	0,00	127.793,99	-127.793,99
424	Sportstätten und Bäder	52.060,15	267.014,91	-214.954,76	53.450	319.870	-266.420	69.789,53	291.095,53	-221.306,00
511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	6.598,90	269.157,18	-262.558,28	33.000	178.350	-145.350	20.016,33	166.996,38	-146.980,05
521	Bau- und Grundstücksordnung	0,00	29.361,31	-29.361,31	1.600	36.200	-34.600	3.917,73	35.132,69	-31.214,96
522	Wohnbauförderung	138.097,96	120.406,86	17.691,10	132.500	138.400	-5.900	120.631,21	116.206,08	4.425,13
523	Denkmalschutz und -pflege	0,00	1.753,16	-1.753,16	100	4.400	-4.300	228,08	2.397,21	-2.169,13
533	Wasserversorgung	1.134.640,92	986.754,81	147.886,11	1.279.150	894.600	384.550	1.268.306,34	987.051,85	281.254,49
537	Abfallwirtschaft	33.466,16	8.571,56	24.894,60	33.500	15.600	17.900	30.640,09	10.548,41	20.091,68
538	Abwasserbeseitigung	1.542.499,13	1.131.489,31	411.009,82	1.633.700	1.154.700	479.000	1.477.273,09	1.202.581,04	274.692,05
541	Gemeindestraßen	460.532,95	936.571,01	-476.038,06	404.350	1.026.200	-621.850	439.216,27	957.584,53	-518.368,26
542	Kreisstraßen	0,00	5.991,95	-5.991,95	0	6.600	-6.600	0,00	5.106,40	-5.106,40
543	Landesstraßen	0,00	10.141,99	-10.141,99	0	4.900	-4.900	0,00	2.720,54	-2.720,54
544	Bundesstraßen	0,00	0,00	0,00	0	2.600	-2.600	0,00	6,54	-6,54



laufende Verwaltungstätigkeit		Ergebnis 2017			Ansatz 2018			Ergebnis 2018		
		Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Bezeichnung der Teilhaushalte		1	2	3	4	5	6	7	8	9
545	Straßenreinigung	0,00	101.520,22	-101.520,22	200	118.800	-118.600	0,00	87.724,77	-87.724,77
546	Parkeinrichtungen	0,00	18.767,00	-18.767,00	350	29.500	-29.150	50,00	18.899,90	-18.849,90
547	ÖPNV	64.629,01	130.289,88	-65.660,87	57.000	123.500	-66.500	64.964,61	130.096,90	-65.132,29
551	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	5.018,96	109.937,70	-104.918,74	5.100	131.650	-126.550	3.213,88	106.130,02	-102.916,14
552	Öffentliche Gewässer, wasserbauliche Anlagen	750,00	73.578,52	-72.828,52	750	77.650	-76.900	1.500,00	92.864,39	-91.364,39
553	Friedhofs- und Bestattungswesen	188.328,90	355.442,85	-167.113,95	104.950	437.750	-332.800	164.895,13	326.605,00	-161.709,87
554	Naturschutz und Landschaftspflege	495,33	23.021,95	-22.526,62	3.830	37.500	-33.670	128,50	18.454,71	-18.326,21
555	Land- und Forstwirtschaft	94.282,00	131.503,89	-37.221,89	116.710	174.040	-57.330	106.380,86	122.360,46	-15.979,60
561	Umweltschutzmaßnahmen	0,00	16.878,01	-16.878,01	0	18.700	-18.700	0,00	13.941,06	-13.941,06
571	Wirtschaftsförderung	0,00	10.940,28	-10.940,28	0	12.750	-12.750	0,00	11.372,67	-11.372,67
573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	85.782,61	583.091,32	-497.308,71	79.400	372.700	-293.300	92.331,68	504.899,63	-412.567,95
575	Tourismus	2.673,11	20.198,41	-17.525,30	2.250	17.600	-15.350	3.875,14	15.567,08	-11.691,94
611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	12.199.531,82	6.029.371,69	6.170.160,13	13.379.750	6.774.400	6.605.350	14.013.072,18	7.070.408,77	6.942.663,41
612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	25.860,38	9.190,09	16.670,29	0	0	0	197.434,56	0,00	197.434,56
Summe		16.860.316,31	17.353.835,76	-493.519,45	18.100.240	17.629.500	470.740	19.206.235,51	18.683.944,66	522.290,85



Haushaltsquerschnitt Finanzrechnung produktgruppenbezogen

Laufende Verwaltungstätigkeit		Ergebnis 2017			Ansatz 2018			Ergebnis 2018		
		Bezeichnung der Teilhaushalte	Einzahlungen	Auszahlungen	Saldo	Einzahlungen	Auszahlungen	Saldo	Einzahlungen	Auszahlungen
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
111	Verwaltungssteuerung und -service	77.183,30	1.755.869,65	-1.678.686,35	50.800	1.567.950	-1.517.150	41.206,40	1.821.154,88	-1.779.948,48
121	Statistik und Wahlen	0,00	7.556,96	-7.556,96	3.500	11.000	-7.500	4.946,63	5.819,11	-872,48
122	Ordnungsangelegenheiten	93.122,59	541.037,55	-447.914,96	83.850	540.830	-456.980	104.139,62	581.365,99	-477.226,37
126	Brandschutz	4.509,56	325.935,83	-321.426,27	25.500	219.200	-193.700	215.104,30	328.720,27	-113.615,97
127	Rettungsdienst	0,00	6.389,15	-6.389,15	0	4.000	-4.000	0,00	3.335,53	-3.335,53
128	Katastrophenschutz	0,00	812,25	-812,25	0	2.300	-2.300	0,00	2.427,08	-2.427,08
252	nicht-wissenschaftliche Museen und Sammlungen	22,00	3.188,45	-3.166,45	100	3.400	-3.300	88,00	3.339,00	-3.251,00
262	Musikpflege	0,00	2.417,91	-2.417,91	0	4.000	-4.000	0,00	6.473,19	-6.473,19
263	Musikschulen	0,00	11.977,50	-11.977,50	0	12.000	-12.000	0,00	12.367,50	-12.367,50
272	Büchereien	0,00	20.029,24	-20.029,24	0	19.650	-19.650	0,00	23.481,74	-23.481,74
281	Heimat- und sonstige Kulturpflege	0,00	15.198,41	-15.198,41	0	14.150	-14.150	0,00	5.708,36	-5.708,36
351	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	0,00	66.510,11	-66.510,11	0	65.250	-65.250	166,12	69.635,95	-69.469,83
362	Jugendarbeit	100,00	10.962,00	-10.862,00	0	11.800	-11.800	0,00	11.963,59	-11.963,59
365	Tageseinrichtungen für Kinder	700.993,14	2.601.378,65	-1.900.385,51	597.500	2.644.350	-2.046.850	800.634,18	2.819.183,27	-2.018.549,09
366	Einrichtungen der Jugendarbeit	0,00	56.532,47	-56.532,47	0	65.050	-65.050	0,00	28.487,70	-28.487,70
421	Förderung des Sports	0,00	76.250,28	-76.250,28	0	87.410	-87.410	0,00	79.811,06	-79.811,06
424	Sportstätten und Bäder	51.801,20	252.024,72	-200.223,52	51.450	285.670	-234.220	69.532,08	265.716,56	-196.184,48
511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	9.817,90	164.288,18	-154.470,28	33.000	173.650	-140.650	21.744,33	316.736,51	-294.992,18
521	Bau- und Grundstücksordnung	0,00	31.274,87	-31.274,87	1.600	35.600	-34.000	535,50	29.331,74	-28.796,24
522	Wohnbauförderung	136.992,62	89.822,74	47.169,88	136.100	123.450	12.650	129.952,53	99.579,21	30.373,32
523	Denkmalschutz und -pflege	0,00	1.621,11	-1.621,11	100	4.300	-4.200	0,00	1.486,94	-1.486,94
533	Wasserversorgung	1.078.188,08	694.194,37	383.993,71	1.152.400	580.750	571.650	1.297.906,78	618.886,38	679.020,40
537	Abfallwirtschaft	33.605,90	8.136,28	25.469,62	33.500	15.500	18.000	30.371,09	10.682,67	19.688,42
538	Abwasserbeseitigung	1.128.755,93	532.044,83	596.711,10	1.132.100	550.750	581.350	1.156.973,23	616.676,22	540.297,01
541	Gemeindestraßen	264.372,76	306.915,70	-42.542,94	261.150	371.700	-110.550	259.815,34	300.343,00	-40.527,66
542	Kreisstraßen	0,00	5.574,62	-5.574,62	0	6.400	-6.400	0,00	3.286,14	-3.286,14
543	Landesstraßen	0,00	9.733,89	-9.733,89	0	4.800	-4.800	0,00	435,54	-435,54
544	Bundesstraßen	0,00	0,00	0,00	0	2.500	-2.500	0,00	6,54	-6,54



Laufende Verwaltungstätigkeit		Ergebnis 2017			Ansatz 2018			Ergebnis 2018		
		Einzahlungen	Auszahlungen	Saldo	Einzahlungen	Auszahlungen	Saldo	Einzahlungen	Auszahlungen	Saldo
Bezeichnung der Teilhaushalte		1	2	3	4	5	6	7	8	9
545	Straßenreinigung	0,00	87.798,36	-87.798,36	200	117.700	-117.500	0,00	92.390,51	-92.390,51
546	Parkeinrichtungen	100,00	2.687,25	-2.587,25	350	11.800	-11.450	100,00	3.102,89	-3.002,89
547	ÖPNV	63.937,66	122.996,06	-59.058,40	57.000	116.250	-59.250	63.289,21	121.126,64	-57.837,43
551	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	5.199,19	96.227,65	-91.028,46	5.100	120.900	-115.800	3.069,00	100.324,86	-97.255,86
552	Öffentliche Gewässer, wasserbauliche Anlagen	750,00	73.136,64	-72.386,64	750	77.550	-76.800	750,00	77.292,97	-76.542,97
553	Friedhofs- und Bestattungswesen	211.836,14	281.693,89	-69.857,75	102.950	375.850	-272.900	216.845,28	291.171,41	-74.326,13
554	Naturschutz und Landschaftspflege	495,33	79.907,34	-79.412,01	3.830	35.400	-31.570	128,50	-42.188,72	42.317,22
555	Land- und Forstwirtschaft	94.282,00	126.083,02	-31.801,02	116.710	171.240	-54.530	105.097,97	116.736,81	-11.638,84
561	Umweltschutzmaßnahmen	0,00	16.658,10	-16.658,10	0	18.400	-18.400	0,00	12.550,60	-12.550,60
571	Wirtschaftsförderung	0,00	10.940,28	-10.940,28	0	12.350	-12.350	0,00	10.434,87	-10.434,87
573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	72.154,24	361.091,73	-288.937,49	78.650	348.450	-269.800	78.222,52	381.164,67	-302.942,15
575	Tourismus	2.673,11	19.924,81	-17.251,70	2.250	17.400	-15.150	3.875,14	15.364,04	-11.488,90
611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	12.096.674,54	6.344.493,64	5.752.180,90	13.341.250	6.801.900	6.539.350	13.912.872,13	7.036.620,96	6.876.251,17
612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	140.318,76	464.274,27	-323.955,51	142.850	482.900	-340.050	154.447,36	353.465,29	-199.017,93
Summe		16.267.885,95	15.685.590,76	582.295,19	17.414.540	16.135.500	1.279.040	18.671.813,24	16.635.999,47	2.035.813,77



Haushaltsquerschnitt Ergebnisrechnung produktbereichsbezogen

laufende Verwaltungstätigkeit		Ergebnis 2017			Ansatz 2018			Ergebnis 2018		
		Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Bezeichnung der Teilhaushalte		1	2	3	4	5	6	7	8	9
11	Innere Verwaltung	86.717,82	1.957.439,32	-1.870.721,50	38.750	1.651.400	-1.612.650	67.207,08	2.139.328,83	-2.072.121,75
12	Sicherheit und Ordnung	115.449,03	1.044.682,85	-929.233,82	127.550	875.930	-748.380	346.048,21	1.113.239,51	-767.191,30
25	Kultur und Wissenschaft	22,00	3.284,33	-3.262,33	100	3.500	-3.400	88,00	3.447,62	-3.359,62
26	Kultur und Wissenschaft - Theater, Musikpflege, Musikschulen	0,00	14.399,43	-14.399,43	0	16.050	-16.050	0,00	18.842,32	-18.842,32
27	Kultur und Wissenschaft - Volkshochschulen, Büchereien, u.a.	0,00	20.035,95	-20.035,95	0	20.100	-20.100	0,00	22.976,48	-22.976,48
28	Kultur und Wissenschaft - Heimat-/sonstige Kulturpflege	0,00	15.298,41	-15.298,41	0	14.150	-14.150	0,00	6.313,78	-6.313,78
35	Soziale Hilfen - Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	0,00	66.793,51	-66.793,51	0	65.750	-65.750	166,12	70.061,36	-69.895,24
36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	622.879,17	2.726.396,29	-2.103.517,12	612.200	2.786.050	-2.173.850	714.860,89	2.885.188,21	-2.170.327,32
42	Sportförderung	52.060,15	391.574,72	-339.514,57	53.450	407.480	-354.030	69.789,53	418.889,52	-349.099,99
51	Räumliche Planung und Entwicklung	6.598,90	269.157,18	-262.558,28	33.000	178.350	-145.350	20.016,33	166.996,38	-146.980,05
52	Bauen und Wohnen	138.097,96	151.521,33	-13.423,37	134.200	179.000	-44.800	124.777,02	153.735,98	-28.958,96
53	Ver- und Entsorgung	2.710.606,21	2.126.815,68	583.790,53	2.946.350	2.064.900	881.450	2.776.219,52	2.200.181,30	576.038,22
54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	525.161,96	1.203.282,05	-678.120,09	461.900	1.312.100	-850.200	504.230,88	1.202.139,58	-697.908,70
55	Natur- und Landschaftspflege	288.875,19	693.484,91	-404.609,72	231.340	858.590	-627.250	276.118,37	666.414,58	-390.296,21
56	Umweltschutz	0,00	16.878,01	-16.878,01	0	18.700	-18.700	0,00	13.941,06	-13.941,06
57	Wirtschaft und Tourismus	88.455,72	614.230,01	-525.774,29	81.650	403.050	-321.400	96.206,82	531.839,38	-435.632,56
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	12.225.392,20	6.038.561,78	6.186.830,42	13.379.750	6.774.400	6.605.350	14.210.506,74	7.070.408,77	7.140.097,97
Summe		16.860.316,31	17.353.835,76	-493.519,45	18.100.240	17.629.500	470.740	19.206.235,51	18.683.944,66	522.290,85



Haushaltsquerschnitt Finanzrechnung produktbereichsbezogen

Laufende Verwaltungstätigkeit		Ergebnis 2017			Ansatz 2018			Ergebnis 2018		
		Einzahlungen	Auszahlungen	Saldo	Einzahlungen	Auszahlungen	Saldo	Einzahlungen	Auszahlungen	Saldo
Bezeichnung der Teilhaushalte		1	2	3	4	5	6	7	8	9
11	Innere Verwaltung	77.183,30	1.755.869,65	-1.678.686,35	50.800	1.567.950	-1.517.150	41.206,40	1.821.154,88	-1.779.948,48
12	Sicherheit und Ordnung	97.632,15	881.731,74	-784.099,59	112.850	777.330	-664.480	324.190,55	921.667,98	-597.477,43
25	Kultur und Wissenschaft	22,00	3.188,45	-3.166,45	100	3.400	-3.300	88,00	3.339,00	-3.251,00
26	Kultur und Wissenschaft - Theater, Musikpflege, Musikschulen	0,00	14.395,41	-14.395,41	0	16.000	-16.000	0,00	18.840,69	-18.840,69
27	Kultur und Wissenschaft - Volkshochschulen, Büchereien, u.a.	0,00	20.029,24	-20.029,24	0	19.650	-19.650	0,00	23.481,74	-23.481,74
28	Kultur und Wissenschaft - Heimat-/sonstige Kulturpflege	0,00	15.198,41	-15.198,41	0	14.150	-14.150	0,00	5.708,36	-5.708,36
35	Soziale Hilfen - Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	0,00	66.510,11	-66.510,11	0	65.250	-65.250	166,12	69.635,95	-69.469,83
36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	701.093,14	2.668.873,12	-1.967.779,98	597.500	2.721.200	-2.123.700	800.634,18	2.859.634,56	-2.059.000,38
42	Sportförderung	51.801,20	328.275,00	-276.473,80	51.450	373.080	-321.630	69.532,08	345.527,62	-275.995,54
51	Räumliche Planung und Entwicklung	9.817,90	164.288,18	-154.470,28	33.000	173.650	-140.650	21.744,33	316.736,51	-294.992,18
52	Bauen und Wohnen	136.992,62	122.718,72	14.273,90	137.800	163.350	-25.550	130.488,03	130.397,89	90,14
53	Ver- und Entsorgung	2.240.549,91	1.234.375,48	1.006.174,43	2.318.000	1.147.000	1.171.000	2.485.251,10	1.246.245,27	1.239.005,83
54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	328.410,42	535.705,88	-207.295,46	318.700	631.150	-312.450	323.204,55	520.691,26	-197.486,71
55	Natur- und Landschaftspflege	312.562,66	657.048,54	-344.485,88	229.340	780.940	-551.600	325.890,75	543.337,33	-217.446,58
56	Umweltschutz	0,00	16.658,10	-16.658,10	0	18.400	-18.400	0,00	12.550,60	-12.550,60
57	Wirtschaft und Tourismus	74.827,35	391.956,82	-317.129,47	80.900	378.200	-297.300	82.097,66	406.963,58	-324.865,92
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	12.236.993,30	6.808.767,91	5.428.225,39	13.484.100	7.284.800	6.199.300	14.067.319,49	7.390.086,25	6.677.233,24
Summe		16.267.885,95	15.685.590,76	582.295,19	17.414.540	16.135.500	1.279.040	18.671.813,24	16.635.999,47	2.035.813,77



Rechenschaftsbericht

(V.Schäfer/J.Hilman; Fachbereich 1)

Verlauf der Haushaltswirtschaft

Jahr	2018
Ordentliches Ergebnis	375.076,30 €
außerordentliches Ergebnis	357.131,92 €
Jahresüberschuss	732.208,22 €
Finanzmittelfehlbetrag	567.256,54 €

Im doppelten Haushaltsjahr entstand in der Ergebnisrechnung ein Überschuss in Höhe von **375.076,30 €** im ordentlichen Ergebnis und ein Überschuss von **357.131,92 €** im außerordentlichen Ergebnis. Der Jahresüberschuss betrug zusammen insgesamt **732.208,22 €**.

In der Finanzrechnung betrug der Finanzmittelfehlbetrag **567.256,54 €**.

Gesamtergebnisrechnung

Der Haushaltsplan der Gemeinde Birkenau für das Haushaltsjahr 2018 wies einen Ertrag im ordentlichen Ergebnis von **85.840 €** aus.

Jahr	2018
Ordentliche Erträge	19.206.235,51 €
Ordentliche Aufwendungen	18.683.944,66 €
Personal- und Versorgungsaufwendungen	4.729.654,78 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.826.845,92 €
Abschreibungen	2.279.694,49 €
Steueraufwand	7.438.598,53 €
Finanzergebnis	-147.214,55 €
Außerordentliches Ergebnis	357.131,92 €
Überschuss	732.208,22 €

Die Gesamtergebnisrechnung für 2018 weist nun einen Überschuss von **732.208,22 €** aus.

Die ordentlichen Erträge haben sich gegenüber dem Jahresergebnis 2017 um ca. **1.500.000 €** verbessert. Die Gründe für die verbesserten Erträge sind vor allem auf höhere Gewerbesteuereinnahmen, sowie höhere Erträge aus der Auflösung von Sonderposten zurückzuführen. Die ordentlichen Aufwendungen haben sich um ca. **1.300.000 €** erhöht. Der Anstieg der Aufwendungen hing vor allem mit einer Erhöhung der Steueraufwendungen von ca. **1.050.000 €** zusammen.

Das Finanzergebnis hat sich um **155.276 €** verbessert.

Das außerordentliche Ergebnis, weist ein Überschuss in Höhe von **357.131,92 €** auf.

Insgesamt ergibt sich somit gegenüber den Haushaltsplanzahlen eine Erhöhung des Überschusses im Jahresergebnis von **634.118,22 €** auf **732.208,22 €**.

In der Gesamtergebnisrechnung mit Einzelkontennachweis sind die Planzahlen den Ergebniszahlen je Einzelkonto gegenübergestellt.



Gesamtfinanzrechnung

Jahr	2018
Finanzmittelüberschuss aus Laufender Tätigkeit	2.035.813,77 €
Finanzmittelfehlbetrag aus Investitionstätigkeit	2.603.070,31 €
Finanzmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit	712.162,37 €
Ein/Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	-144.479,05 €
Finanzmitteldefizit	567.256,54 €

Im Haushaltsplan wurde ein Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von **2.041.011,42 €** prognostiziert.

Dabei muss man bedenken, dass diese Planzahlen unterstellen, dass alle geplanten Investitionen des Haushalts bis zum 31.12. ausgeführt und bezahlt wären. Dies ist natürlich in der Praxis oft nicht der Fall. Investitionsmaßnahmen werden zunächst in den Haushalt eingeplant und damit rechtlich abgesichert. Die Ausführung und damit der Mittelabfluss, insbesondere von Erschließungsmaßnahmen, ergibt sich dann aber meist in den Folgejahren. Aus dieser Tatsache erklärt sich die relativ große Differenz zwischen Planzahlen und Ist-Zahlen.

Das tatsächliche Finanzmitteldefizit des Jahres 2018 beträgt **567.256,54 €**.

Der Finanzmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit betrug **2.035.813,77 €**. Er hat sich gegenüber den Planzahlen um rund **756.773 €** erhöht.

Der Finanzmittelfehlbetrag aus Investitionstätigkeit betrug **2.603.070,31 €**. Dies sind **716.981 €** weniger als der Planansatz 2018.

Der Finanzmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit betrug **712.162,37 €**. Kassenkredite wurden in Höhe von **7.741.132,24 €** aufgenommen.

Die nicht zu planenden Ein- und Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln, (durchlaufende Gelder) wiesen am 31.12.2018 einen Finanzmittelüberschuss von **-144.479,05 €** aus.

Insgesamt ergibt sich somit gegenüber den Planzahlen eine Reduzierung des Finanzmitteldefizits von rund **435.278,90 €** ohne Berücksichtigung der Kassenkredite.

Bilanz

Jahr	2018
Bilanzsumme	66.457.869,61 €
Fremdkapital	28.439.812,76 €
Eigenkapital	26.339.703,08 €
Eigenkapitalquote	42,79 %
Erhöhung des EK um	4.032.208,22 €

Die Schlussbilanz weist am 31.12.2018 eine Bilanzsumme in Höhe von **66.457.869,61 €** aus.

Das Fremdkapital beträgt **28.439.812,76 €**. (Summe der Passivseite 3+4)

Hieraus ergibt sich eine Eigenkapitalquote von **42,79 %**.

Weitere Informationen können dem Anhang zur Schlussbilanz 2018 entnommen werden.



Lage der Gemeinde Birkenau

Jahr	2018
Jahresergebnis	732.208,22 €
Investitionskredite	15.206.951,32 €
Tilgung	1.187.837,63 €
Kreditermächtigung	2.650.000 €

Durch das positive Jahresergebnis 2018 mit einem Überschuss von **732.208 €** konnte die Gemeinde Birkenau somit die Jahresabschlüsse 2015, 2016 und 2018 positiv abschließen. Lediglich das Jahr 2017 konnte nicht positiv testiert werden.

Im Haushaltsjahr 2018 mussten Kassenkredite in Höhe von **7.741.132,24 €** zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit aufgenommen werden.

Am 31.12.2018 bestand ein Kassenkredit in Höhe von **1.489.190,29 €**.

Voraussichtliche Entwicklung in der Planung 2019

Der Gesamtergebnishaushalt des Haushaltsjahres 2019 schließt mit einem Überschuss im ordentlichen Ergebnis von **18.464 €** ab.

Gegenüber dem ordentlichen Ergebnis der Gesamtergebnisrechnung 2018 ist dies eine Verschlechterung um **396.612,30 €**.

Der Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit weist ein Überschuss von **2.263.124 €** aus. Nach der Jahresrechnung im Jahre 2018 betrug der Überschuss **1.279.040,00 €**.

Der Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit schließt voraussichtlich mit einem Defizit von **2.052.925 €** ab, dieser reduziert sich im Vergleich zu 2018 um ca. **600.000 €**.

Die Höhe der Kreditaufnahme für Investitionen wurde auf **4.000.000 €** festgelegt, davon 750.000 € Investitionsdarlehen.

Gemäß § 51 Abs. 2 Ziffer 1 GemHVO können wir zum derzeitigen Zeitpunkt keine Auskunft geben, da mit der Gemeindevertretung noch keine Ziele vereinbart wurden und dementsprechend keine Strategien vorhanden sind.

In Bezug auf § 51 Abs. 2 Ziffer GemHVO melden wir Fehlanzeige.

Wesentliche Abweichung zwischen Veranschlagung und Ausführung von Investitionen nach § 51 Abs. 2 Ziffer 4 GemHVO:

Im Haushaltsplan 2018 waren **4.743.023 €** für Investitionsauszahlungen veranschlagt.

Hiervon wurden in Anspruch genommen **2.559.312 €**.

In diverseren Produkten wurden die Ansätze nicht komplett in Anspruch genommen und verschiedene Maßnahmen wurden nicht durchgeführt. U.a. in den folgenden Produkten blieb eine Differenz zwischen Ansatz und tatsächlichem Saldo:

42402 Bereitstellung von Bädern	375.000 €
53301 Wasser	200.000 €
54101 Straßenbau	750.000 €
55301 Friedhof	100.000 €
57301 Mehrzweckeinrichtungen	400.000 €



Hierdurch ist erkennbar, wodurch die Differenz zwischen Plan und tatsächlich in Anspruch genommenen Mitteln entstanden ist.

Birkenau, im Juni 2020



Anhang gemäß § 112 HGO i.V.m. §§ 50 GemHVO-Doppik gegliedert nach Bilanzpositionen

(F. Bauer; Fachbereich 1)

Allgemeines

Gem. § 108 Abs. 3 HGO in Verbindung mit § 35 GemHVO-Doppik hat die Gemeinde zum 31.12. eines jeden Haushaltsjahres eine Schlussbilanz aufzustellen, in der die Vermögensgegenstände und Schulden mit ihren Werten unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Inventur vollständig aufzunehmen sind.

Die vorliegende Bilanz ist die zehnte Schlussbilanz seit der Umstellung auf die Haushaltswirtschaft nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung.

Dieser Schlussbilanz liegen folgende Rechtsvorschriften zu Grunde:

- die Regelungen der Hessischen Gemeindeordnung (HGO)
- die Vorschriften der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO-Doppik)
- die Verwaltungsvorschriften zur GemHVO-Doppik
- die subsidiär anzuwendenden handelsrechtlichen Vorschriften der §§ 242 ff. HGB



Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Anlagevermögen, Umlaufvermögen, Eigenkapital, Sonderposten, Rückstellungen, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten sind in der Bilanz vollständig abzubilden. Verrechnungen von Posten der Aktiv- und Passivseite, von Erträgen und Aufwendungen, von Einzahlungen und Auszahlungen sowie von Grundstücksrechten und -lasten sind nicht gestattet. Vermögensgegenstände, Rückstellungen und Schulden sind einzeln zu bewerten. Die Bewertung hat vorsichtig zu erfolgen. Risiken und Verluste die vorhersehbar sind und für deren Verwirklichung nicht nur eine geringe Wahrscheinlichkeit spricht, sind zu berücksichtigen. Das gilt auch dann, wenn sie erst zwischen Abschlussstichtag und dem Tag der Aufstellung des Jahresabschlusses bekannt werden. Gewinne dürfen nur berücksichtigt werden, wenn sie am Abschlussstichtag realisiert sind.

Die Zugänge zum Anlagevermögen wurden, entsprechend den Vorgaben der GemHVO-Doppik grundsätzlich zu Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um die Abschreibungen nach § 43 GemHVO-Doppik bewertet.

Die Anschaffungs- und Herstellungskosten enthalten keine Zinsen für Fremdkapital. Die Anschaffungsnebenkosten (z. B. Grunderwerbssteuer, Notarkosten, Versandkosten etc.) wurden zu den Anschaffungskosten gerechnet. Anschaffungskostenminderungen (z. B. Skonto oder Rabatte) wurden bei der Ermittlung der Anschaffungskosten abgezogen.

Grundlage für die Erstellung der Schlussbilanz 2018 waren die Werte der Schlussbilanz 2017, die entsprechend der in 2018 angefallenen Geschäftsvorfälle fortgeschrieben wurden.

Mit Ausnahme der Bereiche in denen die Gemeinde ganz oder teilweise vorsteuerabzugsberechtigt ist, erfolgt der Ausweis der Schlussbilanzwerte incl. der gesetzlichen Mehrwertsteuer. In Bereichen in denen die Gemeinde vorsteuerabzugsberechtigt ist (z. B. Wasserversorgung) erfolgt der Ausweis der Schlussbilanzwerte zu Nettobeträgen.

Die Abschreibungsdauer und damit auch die Höhe der jährlichen Abschreibung richtet sich gem. § 43 Abs. 1 GemHVO nach der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer. Für die Ermittlung der Abschreibungszeiträume wurde auf die Abschreibungstabellen des Landes Hessen zurückgegriffen.

Die Abschreibung der Anlagegüter erfolgt ausschließlich linear, d. h. durch die gleichmäßige Verteilung der Anschaffungs- und Herstellungskosten auf die Nutzungsdauer des jeweiligen Anlagegutes.

Selbständig nutzbare Wirtschaftsgüter deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten zwar 150 Euro, aber nicht 1000 Euro (jeweils netto) übersteigen, wurden in einen Sammelposten aufgenommen. Dieser Sammelposten wird ab dem Jahr der Anschaffung oder Herstellung gleichmäßig mit jeweils 1/5 jährlich aufgelöst.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden mit ihrem Nennwert, Verbindlichkeiten mit ihren Rückzahlungsbeträgen angesetzt.

Soweit erkennbare Risiken vorhanden waren, wurden angemessene Rückstellungen gebildet.



Erläuterungen zu den Bilanzpositionen

In einer Bilanz werden Vermögen (Aktiva) und Kapital (Passiva) eines Unternehmens / einer Körperschaft in Kontenform gegenübergestellt. Die Aktiva (linke Seite der Bilanz) stellen die Mittelverwendung dar, während die Passiva (rechte Seite der Bilanz) Auskunft über die Mittelherkunft geben. Zur eingehenderen Information über die Schlussbilanzwerte ist dem Anhang zusätzlich eine Schlussbilanz mit Ausweis aller Bilanzkonten beigefügt.

Aktiva

(Summe: 66.457.869,61 EUR)

Die Aktiva enthalten das Anlagevermögen, das Umlaufvermögen sowie die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten.

1. Anlagevermögen

(Summe: 62.781.186,51 EUR)

Die Vermögensgegenstände des Anlagevermögens sind dazu bestimmt, dauernd dem Geschäftsbetrieb der Gemeinde zu dienen, d. h. das Anlagevermögen umfasst die in der Gemeinde längerfristig eingesetzten Wirtschaftsgüter.

Ein Vermögensgegenstand ist zu bilanzieren, wenn die Gemeinde das wirtschaftliche Eigentum daran innehat, und wenn er selbstständig verwertbar ist (z. B. durch Veräußerung).

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

(Summe: 1.714.343,44 EUR)

Anfangsbestand:	1.858.349,42 EUR
Zugänge Softwarelizenzen:	4.627,91 EUR
Umbuchung Zuschuss Bahnübergang im Bereich iöE auf Gehwege:	./ 43.687,56 EUR
Abschreibungen:	./ 104.946,33 EUR
Endbestand:	1.714.343,44 EUR

Immaterielle Vermögensgegenstände sind Vermögensgegenstände die körperlich nicht fassbar sind, sondern Rechte oder andere wirtschaftliche Werte darstellen. Sie wurden zu fortgeschriebenen Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet. Die Schlussbilanz enthält unter dieser Position

- Softwarelizenzen
- geleistete Anzahlungen auf Investitionszuschüsse
- geleistete Investitionszuschüsse.

Von der Gemeinde geleistete Investitionszuweisungen und –zuschüsse sind gem. § 38 Abs. 4 GemHVO in Verbindung mit den dazu ergangenen Verwaltungsvorschriften als immaterielle Vermögensgegenstände zu bilanzieren, wenn sie an einen bestimmten Zweck gebunden sind und unter Geltendmachung eines Rückforderungsanspruches geleistet werden (Zuwendungsbescheid). Sie werden über die Nutzungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstandes abgeschrieben (= ergebniswirksamer Aufwand). Ist dies zu aufwendig können sie gem. § 43 Abs. 5 GemHVO jährlich mit 1/10 abgeschrieben werden.

Die geleisteten Investitionszuschüsse machen mit 1.646.071,43 EUR den deutlich größten Teil dieser Bilanzposition aus.



Bei einer als Zuschuss verbuchten Zahlung im Zusammenhang mit dem Umbau des Bahnübergangs im Bereich der innerörtlichen Gemeindestraße hat sich herausgestellt, dass diese Zahlung für die Herstellung des Gehweges in diesem Bereich geleistet wurde. Das Anlagegut wurde deshalb mit dem Restwert von 43.687,56 EUR als Gehweg dem Infrastrukturvermögen zugeordnet. Damit ging auch eine Verlängerung der Abschreibungsdauer von 20 auf 30 Jahre einher. Unter Berücksichtigung der bisher geleisteten Abschreibungen verbleibt eine Abschreibungsdauer von 26 Jahren und somit eine jährliche Abschreibung von 1.618,06 EUR.

1.2 Sachanlagen

(Summe: 49.451.509,41 EUR)

1.2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

(Summe: 8.313.836,73 EUR)

Anfangsbestand:	8.059.705,80 EUR
Zugänge unbebaute Grundstücke:	290.927,00 EUR
Abgänge unbebaute Grundstücke:	./. 32.335,71 EUR
Zugänge bebaute Grundstücke mit eigenen Bauten:	79.413,18 EUR
Abgänge bebaute Grundstücke mit eigenen Bauten:	./. 83.871,54 EUR
Abgänge bebaute Grundstücke mit fremden Bauten:	./. 2,00 EUR
Endbestand:	8.313.836,73 EUR

Grundstücke unterliegen keiner Wertminderung durch Abnutzung und werden deshalb nicht abgeschrieben.

Der Endbestand setzt sich wie folgt zusammen:

Unbebaute Grundstücke:	3.157.690,62 EUR
Bebaute Grundstücke mit eigenen Bauten:	4.858.154,41 EUR
Bebaute Grundstücke mit fremden Bauten:	297.991,70 EUR

Bei den bebauten Grundstücken mit fremden Bauten handelt es sich um Erbbaugrundstücke sowie diverse, Vereinen zur Verfügung gestellte Grundstücke.

Die Zugänge und Abgänge bei den unbebauten Grundstücken sind im Wesentlichen auf Zuteilungen bzw. Einwurfgrundstücke aus dem Umlegungsverfahren Hofwiese/Burgacker zurückzuführen.

Beim Zugang von bebauten Grundstücken mit eigenen Bauten handelt es sich um das Grundstück für das neue Feuerwehrgerätehaus in Löhrbach. Beim Abgang handelt es sich um das Grundstück Lindenstraße 5 das ebenfalls Gegenstand des Umlegungsverfahrens Hofwiese/Burgacker war.



1.2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken

(Summe: 6.334.442,75 EUR)

Anfangsbestand:	6.496.370,08 EUR
Zugänge:	21.597,46 EUR
Abgang:	./ 320,00 EUR
Abschreibung:	./ 183.204,79 EUR
Endbestand:	6.334.442,75 EUR

Der größte Posten bei den Zugängen ist:

- Aktivierung grundhafte Sanierung Juliusbrunnen 19.842,67 EUR

Insgesamt setzt sich diese Position wie folgt zusammen:

Immobilienmanagement	850.040,51 EUR
Bauhof	199.296,70 EUR
Feuerwehreinrichtungen	882.904,47 EUR
Kindergärten	1.912.004,42 EUR
Spielplätze	60.811,65 EUR
Sportstätten	53.563,62 EUR
Freibad	8.509,92 EUR
Wohngebäude	687.059,90 EUR
Denkmalgeschützte Bauten (Alte Schmiede Reisen)	1.884,80 EUR
Bauten der Wasserversorgung	15.374,98 EUR
Bauten der Ortsentwässerung	1.138,00 EUR
Bauten zu Gemeindestraßen (z. B. Verbindungstreppen etc.)	10.072,18 EUR
Bauten zu Landesstraßen	2.968,56 EUR
Öffentliche Anlagen	25.378,09 EUR
Friedhofseinrichtungen	241.845,61 EUR
Naturschutz	1.987,73 EUR
Mehrzweckeinrichtungen	1.359.394,13 EUR
Messen und Märkte	20.207,48 EUR

1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen

(Summe: 30.787.987,27 EUR)

Anfangsbestand:	30.113.283,37 EUR
Zugänge Denkmalschutz (Verlegung Kriegerdenkmal):	62.323,90 EUR
Zugänge Wasser (Wasserleitung Lärchenweg, Wasserleitung Heiligenberg, Hausanschlüsse):	345.395,43 EUR
Zugänge Abwasser (Kanal Höhenklingen, Kanal Liebersbacher Straße zum Heiligenberg, Kanal Wohngebiet Heiligenberg, EKVO, Grundstücksanschlüsse):	1.494.824,80 EUR



Zugänge Straßen (diverse KIP-Maßnahmen, Bushaltestellen und Gehweg Bahnhofstraße, Umbuchung Zuschuss DB Netz AG auf Gehweg)	204.007,38 EUR
Zugänge Grünflächen (Grünanlage Hornbacher Straße, Grünanlage Mumbacher Straße):	110.951,23 EUR
Zugänge Friedhöfe (Baum- und Urnengrab Friedhof NL, Baumgrab Buchklingen, Erweiterung Urnengrab Friedhof Reisen):	24.748,35 EUR
Abschreibungen incl. Sonderabschreibungen:	./ 1.567.547,19 EUR
Endbestand:	30.787.987,27 EUR

Es handelt sich hier um die größte Position des Sachanlagevermögens. Der Begriff des Infrastrukturvermögens umfasst die öffentlichen Einrichtungen, die im Rahmen der Daseinsvorsorge für die örtliche Gemeinschaft erforderlich sind, z.B. Wasserversorgung, Kanalisation, Straßen, Brücken, Wald.

Bei einer als Zuschuss verbuchten Zahlung im Zusammenhang mit dem Umbau des Bahnübergangs im Bereich der innerörtlichen Gemeindestraße hat sich herausgestellt, dass diese Zahlung für die Herstellung des Gehweges in diesem Bereich geleistet wurde. Das Anlagegut wurde deshalb mit dem Restwert von 43.687,56 EUR als Gehweg dem Infrastrukturvermögen zugeordnet. Damit ging auch eine Verlängerung der Abschreibungsdauer von 20 auf 30 Jahre einher. Unter Berücksichtigung der bisher geleisteten Abschreibungen verbleibt eine Abschreibungsdauer von 26 Jahren und somit eine jährliche Abschreibung von 1.618,06 EUR.

Im Zuge der Erstellung des steuerlichen Jahresabschlusses für das Jahr 2018 haben wir festgestellt, dass der Breitbandverkabelung nur eine Nutzungsdauer von 10 Jahren zu geordnet war. Das entspricht zwar der der Nutzungsdauer für Datenkabel in der Abschreibungstabelle Hessen. Diese bezieht sich jedoch eher auf Datenkabelnetze für Datenverarbeitungs- und Kommunikationsanlagen in Gebäuden. Da die kurze Nutzungsdauer den Ergebnishaushalt mit hohen Abschreibungen belastet, haben wir die Abschreibungsdauer für die Breitbandverkabelung an die für Glasfaserkabel der Afa-Tabelle Fernmeldedienste des Bundesfinanzministeriums angepasst (20 Jahre). Unter Berücksichtigung der seit Inbetriebnahme vergangenen Nutzungsdauer beträgt die Restnutzungsdauer nun noch 16 Jahre bei einer jährlichen Abschreibung von 83.942,23 EUR (vorher 203.859,70 EUR).

Größte Bereiche sind:

- Kanalisation 11.136.662,96 EUR
- Gemeindestraßen 8.433.819,45 EUR
- Wasserversorgung 4.898.221,53 EUR
- Wald 3.954.365,81 EUR
- Breitbandversorgung 1.343.075,69 EUR

1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung

(Summe: 97.334,36 EUR)

Unter dieser Position sind solche Vermögensgegenstände zu bilanzieren, die im unmittelbaren Zusammenhang mit der Herstellung von Leistungen stehen und nicht dem Infrastrukturvermögen zugeordnet sind.



Unter anderem ist hier der Medienbestand der Gemeindebücherei aktiviert (24.093,00 EUR).

Des Weiteren finden sich hier diverse Ausstattungsgegenstände aus den Bereichen Wasserversorgung, Brandschutz, Mehrzweckeinrichtungen, die den Großteil der verbleibenden Summe dieser Bilanzposition ausmachen.

Als einzigen Neuzugang in 2018 gab es hier ein Drehstromaggregat (4.000,00 EUR) für die Wasserversorgung. Im Zuge der Inventur fielen zwar Abgänge an, die jedoch ausnahmslos bereits abgeschriebene Anlagegüter betrafen.

Abschreibungen fielen in Höhe von 6.215,66 EUR an.

1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung (Summe: 1.211.165,97 EUR)

Anfangsbestand:	1.330.370,05 EUR
Zugänge Feuerwehr	97.530,61 EUR
Zugänge Straßenreinigung	11.666,00 EUR
Zugänge Bauhof	9.542,75 EUR
Zugänge Wasserversorgung	6.832,64 EUR
Sonstige Zugänge	20.640,43 EUR
Abschreibungen incl. Sonderabschreibungen	./ 265.416,51 EUR
Endbestand:	1.211.165,97 EUR

Zu dieser Bilanzposition gehören insbesondere Werkstatteinrichtungen und Geräte, Werkzeuge, Lagereinrichtungen, Fuhrpark, Büromaschinen, Organisationsmittel, Datenverarbeitungs- und Kommunikationsanlagen sowie Büromöbel aber z. B. auch Spielgeräte in Kindergärten. Die Vermögensgegenstände wurden zu Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet.

Der Fuhrpark macht mit 856.683,80 EUR den deutlich größten Teil dieser Bilanzposition aus.

Auch hier gibt es inventurbedingt Abgänge. Überwiegend waren die auszubuchenden Anlagegüter bereits abgeschrieben. Ansonsten schlugen die inventurbedingten Abgänge mit ca. 10.000,00 EUR als Sonder- bzw. außerplanmäßige Abschreibungen zu Buche.

1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau (Summe: 2.706.742,33 EUR)

Zum Jahresabschluss werden noch folgende Anlagen im Bau bzw. Anzahlungen geführt (in 2018 aktivierte Maßnahmen sind hier nicht enthalten):

Bezeichnung	Restwert 2017	Restwert 2018
00009662 / Torso Hofwiese/Burgacker	53.073,00	59.458,88
00009774 / iöG Abschnitt 1, Straßenbau	209.146,13	275.094,44
00010464 / Wasserleitung Im Höhenklingen	33.299,02	33.348,26



00010531 / Ausbau Straße Am Schönherrnberg	2.926,49	2.926,49
00010532 / Ausbau Straße Am Rosenberg	3.359,33	3.359,33
00010613 / Hausanschluss Wasser Im Höhenklingen -	434,76	434,76
00010649 / Vorbereitung für Hausanschluss Wasser Wiesenweg 5	574,38	574,38
00010834 / Feuerwehrrgerätehaus Löhrbach Neubau	118.974,66	1.229.901,66
00011055 / Neubau Dorfgemeinschaftshaus Birkenau	106.482,18	106.482,18
00011062 / Neubau Hochbehälter Löhrbach	13.866,46	29.068,66
00011134 / Ausbau Straßen Sandbuckel / Im Birkelsgrund	15.462,96	21.702,38
00011138 / Ausbau Rückhaltung Herrenwiese	62.913,49	68.234,00
00011182 / Straßenbeleuchtung Talstraße 9 - 15	6.492,64	6.492,64
00011189 / Druckerhöhung Wohngebiet Heiligenberg	157.294,25	157.294,25
00011351 / Erneuerung Brunnenleitung Tiefbehälter	1.853,31	1.853,31
00011399 / innerörtliche Gemeindestraße	37.214,41	85.459,70
00011400 / Neubaugebiet Sandbuckel/Schwanklingen	108.878,12	108.878,12
00011420 / Umbau Mehrzweckhalle Hornbach	6.567,22	75.251,10
00011423 / Breitband zum Wohngebiet Heiligenberg	19.540,39	19.540,39
00011424 / Innerörtliche Gemeindestraße ""In den Mühlwiesen""	115.816,22	116.266,02
00011472 / Erneuerung Fernwirkanlage	0,00	13.257,02
00011473 / Wasserleitung Baugebiet Torso	0,00	3.945,49
00011474 / Erneuerung Wasserleitung Hauptstraße	0,00	5.000,00
00011491 / Kanalisation Baugebiet Torso	0,00	21.896,23
00011492 / Neuherstellung Hausanschluss Kanal	0,00	5.508,39



00011494 / iöG - Abriss Lindenstraße 5	0,00	204,00
00011498 / Straßenbeleuchtung Am Heiligenberg	0,00	32.516,68
00011501 / Barrierefreier Umbau Fußgängerbrücke Kirchgasse	0,00	29.971,39
00011502 / Spielplatz Auebereich Hornbach	0,00	1.973,32
00011504 / Baumgrab Friedhof Löhrbach	0,00	17.808,82
00011508 / Umbau Gebäude Friedhof NL	0,00	1.683,45
00011509 / Neubau Bürgerhaus Birkenau	0,00	151.200,19
00011665 / Urnenerdammern	0,00	1.761,20
00011798 / Grundstück NL Flur 1 Nr. 278/1; Anzahlung	0,00	18.395,20
Gesamt	1.074.169,42	2.706.742,33

Geleistete Anzahlungen im Bereich des Sachanlagevermögens sind ausgezahlte Vorleistungen auf noch zu erhaltende Sachanlagen (z. B. Anzahlungen auf ein Feuerwehrfahrzeug).

Unter Anlagen im Bau sind Aufwendungen für investive Baumaßnahmen zu bilanzieren, die bis zum Bilanzstichtag geleistet wurden, ohne dass die Baumaßnahmen bis dahin fertiggestellt wurden. Im Bau befindet sich eine Anlage z.B. wenn mit den Planungs- oder Erdarbeiten begonnen wurde. Anlagen im Bau kommen meist bei der Herstellung oder Erstellung von Gebäuden oder bei Anlagen des Infrastrukturvermögens vor. Wird die Herstellung bzw. die Anschaffung beendet, sind diese Aufwendungen auf das entsprechende Sachkonto umzubuchen. Ab dem Zeitpunkt in dem das neu geschaffene Anlagegut in seinen wesentlichen Teilen nutzbar ist, ist mit der Abschreibung zu beginnen. Maßnahmen die in 2018 begonnen und zum Abschluss gebracht wurden sind hier nicht aufgeführt, sondern beim entsprechenden Sachkonto enthalten.

Den größten Teil dieser Bilanzposition macht mit 1.229.901,66 EUR der Neubau des Feuerwehrgerätehauses Löhrbach aus.

1.3 Finanzanlagen

(Summe: 732.022,52 EUR)

Bei dieser Bilanzposition werden Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Wertpapiere, Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht sowie sonstige Ausleihungen ausgewiesen.

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Anteile an verbundenen Unternehmen sind Anteile an Unternehmen die rechtlich selbstständig sind und durch die die Gemeinde einen beherrschenden Einfluss auf das Unternehmen ausübt. Dazu ist i. d. R. ein Anteil von mehr als 50 % erforderlich. Zum Bilanzstichtag liegen solche Anteile nicht vor.



1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen

Ausleihungen sind langfristige Darlehensforderungen. Darlehen mit einer Laufzeit von mehr als einem Jahr gehören in der Regel zum Anlagevermögen. Ausleihungen an verbundene Unternehmen waren nicht zu bilanzieren.

1.3.3 Beteiligungen

(Summe: 126.303,66 EUR)

Beteiligungen sind Anteile an anderen juristischen Personen, die bestimmt sind eine dauernde Verbindung zu diesen Unternehmen herzustellen. Von einer Beteiligung an einer Kapitalgesellschaft wird im Zweifel bei einer Beteiligungsquote von mehr als 20 % ausgegangen. Die Werte der Beteiligungen wurden anhand der Eigenkapitalspiegelbildmethode ermittelt.

Auch Mitgliedschaften in Zweckverbänden sind unabhängig von der Höhe der Beteiligungsquote, als Beteiligung zu bilanzieren, weil diese Art der interkommunalen Zusammenarbeit auf Dauer angelegt ist.

Die Anschaffungskosten von Beteiligungen dürfen nicht überschritten werden. Anpassungen beim Wertansatz in der Bilanz sind vorzunehmen, wenn eine voraussichtlich dauerhafte Wertänderung vorliegt. Dies ist bei Verlusten der Beteiligung in drei aufeinanderfolgenden Jahren grundsätzlich anzunehmen. Dies war zum Bilanzstichtag nicht der Fall.

Folgende Beteiligungen wurden bilanziert:

Juristische Person	Wert der Beteiligung
Ekom21	1,00 EUR
Abwasserverband Bergstraße	1,00 EUR
Abwasserverband Grundelbachtal	33.040,84 EUR
Zweckverband Abfallwirtschaft Kreis Bergstraße	11.981,93 EUR
Gewässerverband Bergstraße	70.473,90 EUR
Wirtschaftsförderung Bergstraße GmbH	10.804,99 EUR

Die Bilanzen des Abwasserverbandes Bergstraße und der Ekom21 weisen kein positives Eigenkapital aus, weshalb auch der Wert dieser Beteiligungen mit 1,00 EUR bilanziert wird.

1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

Waren nicht zu bilanzieren.



1.3.5

1.3.6 Wertpapiere des Anlagevermögens

(Summe: 188.397,32 EUR)

Anfangsbestand:	177.579,18 EUR
Zugang Versorgungsrücklage:	10.818,84 EUR
Endbestand:	188.397,32 EUR

Liegt keine Beteiligung vor, sind die Anteile an Unternehmen oder anderen Einrichtungen jedoch dazu bestimmt dauernd der Gemeinde zu dienen, handelt es sich um Wertpapiere des Anlagevermögens.

Einzige hier zu bilanzierende Position ist die Versorgungsrücklage nach § 2 HVersRückIG.

1.3.7 Sonstige Ausleihungen

(Summe: 417.321,54 EUR)

Anfangsbestand:	427.422,29 EUR
Abgänge durch Tilgung:	./ 10.100,75 EUR
Endbestand:	417.321,54 EUR

Die Position der sonstigen Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen) betrifft alle Finanzanlagen, die nicht den Bilanzpositionen 1.3.1 bis 1.3.5 zuzuordnen sind. Hierzu gehören beispielsweise Genossenschaftsanteile, auch wenn die Beteiligungsquote unter 20 % liegt. Die Genossenschaftsanteile blieben unverändert.

Größte Position bei den Genossenschaftsanteilen sind die Anteile an der Baugenossenschaft Birkenau in Höhe von 22.100,00 EUR.

Als ungesicherte Ausleihung sind hier außerdem Darlehen in Höhe von 263.549,71 EUR für den Bau von öffentlich geförderten Wohnungen ausgewiesen. Ausleihungen an Mitarbeiter (Arbeitgeberdarlehen) sind in Höhe von 2.846,64 EUR enthalten. Bei einer gesicherten Ausleihung an den sonstigen inländischen Bereich in Höhe von 127.815,19 EUR handelt es sich um eine per Freistellungsvertrag ausgesetzte Forderung aus zu übernehmenden Erschließungskosten, die erst mit dem Eintritt bestimmter Voraussetzungen – beispielsweise der Veräußerung oder der anderweitigen baulichen Nutzung des Grundstücks – fällig werden. Da das Eintreten dieser Voraussetzungen derzeit nicht absehbar ist, handelt es sich nicht um eine kurzfristige Forderung, sondern um eine langfristige Ausleihung.

1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen

(Summe: 10.883.311,14 EUR)

Der Anteil der Gemeinde am Sparkassenzweckverband Heppenheim ist unabhängig von der Höhe des Anteils als Beteiligung zu bilanzieren. Wegen den zwischen den Sparkassen und ihren Trägern bestehenden öffentlich-rechtlichen Sonderbeziehungen stellen sie eine Beteiligung im weiteren Sinne dar und sind deshalb bei der Bilanzposition „sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen“ auszuweisen. Bilanziert wird der Anteil der Gemeinden an der Sicherheitsrücklage der Sparkasse. Bei der Sicherheitsrücklage handelt es sich um die sparkassenspezifische Variante des haftenden Eigenkapitals der Kreditinstitute. Sie ist eine aus Überschüssen gebildete Eigenkapitalposition die in erster Linie der Haftung für Forderungen der Gläubiger der Sparkasse dient.

Diese Position beläuft sich zum Abschlussstichtag auf **10.883.311,14 EUR**.



2. Umlaufvermögen

(Summe: 3.242.128,20 EUR)

Im Umlaufvermögen werden die Vermögensgegenstände (Vorräte, Forderungen gegenüber Dritten) ausgewiesen, die dem Geschäftsbetrieb der Gemeinde nicht dauerhaft dienen.

2.1 Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

(Summe: 24.655,79 EUR)

Als Vorräte sind nur größere Lagerbestände an verwertbaren Materialien anzusetzen. Hierzu zählen Lagerbestände an Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen, soweit sie einen Wert von 10.000,00 EUR ohne MwSt. je Lager übersteigen. Einziger Lagerbestand der diese Voraussetzungen erfüllt ist das Lager mit Reparatur- und Installationsmaterialien für die Wasserversorgung.

2.2 Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren

Hierbei handelt es sich um vor dem Bilanzstichtag hergestellte Güter, die später verkauft, verbraucht oder anderweitig verwendet werden sollen. Diese Position hat für eine kommunale Bilanz praktisch keine Bedeutung.

2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

(Summe: 1.914.014,64 EUR)

Eine Forderung ist das Recht der Gemeinde (Gläubiger) von einem anderen (Schuldner) auf Grund eines Schuldverhältnisses (vertraglich oder gesetzlich begründet) eine Leistung/Zahlung zu fordern. Eine Forderung erlischt durch den Zahlungseingang.

Bei dieser Bilanzposition werden Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen, Forderungen aus Steuern und Abgaben (öffentlich-rechtliche Forderungen) und Forderungen aus Lieferung und Leistung (privatrechtliche Forderungen) ausgewiesen. Forderungen gegen verbundene Unternehmen sowie gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht werden gesondert ausgewiesen. Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, die keiner anderen Position zugeordnet werden können, werden bei der Position sonstige Vermögensgegenstände ausgewiesen.

Alle Forderungen werden mit dem Nominalwert ausgewiesen.

Forderungen, die am Bilanzstichtag älter als 1 Jahr waren, wurden zu 100 % wertberichtigt.

Kreditorische Debitoren wurden je Bilanzposition pauschal abgegrenzt. Schuldner werden als Debitoren bezeichnet. Gläubiger als Kreditoren. Kreditorische Debitoren sind Schuldner, die z. B. durch eine die Forderungen übersteigende Gutschrift selbst eine Forderung an die Gemeinde haben. Die Gegenbuchung zu dieser Abgrenzung erfolgt pauschal bei den sonstigen Verbindlichkeiten.



2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und –zuschüssen und Investitionsbeiträgen

(Summe: 584.302,91 EUR)

Anfangsbestand ohne Wertberichtigungen und Abgrenzung kred. Debitoren:	644.484,45 EUR
Saldo Zugänge/Abgänge:	./ 58.738,54 EUR
Endbestand ohne Wertberichtigungen und Abgrenzung kred. Debitoren:	585.745,91 EUR
Wertberichtigungen:	./ 1.443,00 EUR
Endbestand:	584.302,91 EUR

Mit 460.811,03 EUR ist zum Bilanzstichtag der größte Posten dieser Position die Forderungen gegen das Land Hessen aus dem Konjunkturprogramm (siehe hierzu auch Erläuterungen zu Ziff. 4.2.1).

Außerdem finden sich hier noch Forderungen aus Zuschüssen im Rahmen des KIP in Höhe von 102.180,34 EUR.

2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

(Summe: 912.917,09 EUR)

Anfangsbestand ohne Wertberichtigungen und Abgrenzung kred. Debitoren:	739.331,91 EUR
Saldo Zugänge/Abgänge:	195.329,23 EUR
Endbestand ohne Wertberichtigungen und Abgrenzung kred. Debitoren:	934.661,34 EUR
Wertberichtigungen	./ 176.759,21 EUR
Abgrenzung kreditorische Debitoren:	155.015,16 EUR
Endbestand:	912.917,09 EUR

Die größten Posten dieser Position sind:

- Forderungen aus Steuern 518.146,78 EUR
- Forderungen aus Gebühren 174.766,85 EUR
- Forderungen aus Beiträgen 126.570,01 EUR
- Forderungen aus Kostenerstattungsansprüchen 114.444,38 EUR

2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

(Summe: 100.760,90 EUR)

Anfangsbestand ohne Wertberichtigungen und Abgrenzung kred. Debitoren:	235.235,97 EUR
Saldo Zugänge/Abgänge:	./ 139.101,56 EUR



Endbestand ohne Wertberichtigungen und Abgrenzung kred. Debitoren:	96.134,01 EUR
Wertberichtigungen:	./ 37.195,35 EUR
Abgrenzung kreditorische Debitoren:	41.821,84 EUR
Endbestand:	100.760,90 EUR

Diese Position setzt sich aus mehreren Einzelpositionen, wie z. B. Forderungen für die Nutzung von Mehrzweckeinrichtungen oder der Grillhütte sowie Miet- und Pachtforderungen zusammen.

Größte Posten sind hier:

- Forderung Konzessionsabgabe gegen die e-Netz Südhessen GmbH in Höhe von 41.166,32 EUR
- Mietforderungen in Höhe von 34.741,69 EUR
- Gutschrift IKbit in Höhe von 37.483,88EUR

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

(Summe: 126.060,48 EUR)

Anfangsbestand:	127.087,41 EUR
Saldo Zugänge/Abgänge:	./ 1.026,93 EUR
Endbestand:	126.060,48 EUR

Einzigste Forderung bei diesem Posten ist die Gewinnausschüttung der Sparkasse Starkenburg für das Jahr 2018.

2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände

(Summe: 189.973,26 EUR)

Anfangsbestand ohne Wertberichtigungen und Abgrenzung kred. Debitoren:	71.980,04 EUR
Saldo Zugänge/Abgänge:	241.352,87 EUR
Endbestand ohne Wertberichtigungen und Abgrenzung kred. Debitoren:	313.332,91 EUR
Wertberichtigungen	./ 132.620,75 EUR
Abgrenzung kreditorische Debitoren:	56,31 EUR
Abgrenzung debitorische Kreditoren:	9.204,79 EUR
Endbestand:	189.973,26 EUR

Größte Position sind hier Forderungen aus Säumniszuschlägen in Höhe von 132.136,65 EUR. Dazu ist allerdings klarzustellen, dass davon Säumniszuschläge in Höhe von 86.364,00 EUR aus einer zu Unrecht erfolgten Mahnung zu einer per Freistellungsvertrag ausgesetzte Ausleihung aus zu übernehmenden Erschließungskosten stammen. Da diese im Folgejahr



storniert wurden, wurde dieser Betrag in voller Höhe wertberichtigt. Ansonsten sind hier noch Forderungen aus überzahlten Betriebskostenzuschüssen an die konfessionellen Kindergärten in Höhe von 58.491,98 EUR und Forderungen aus Kostenersatzansprüchen für Wasserhausanschlüsse in Höhe von 47.062,18 EUR erwähnenswert.

Ebenso wie kreditorische Debitoren von Forderungen nach Verbindlichkeiten abgegrenzt werden, werden debitorische Kreditoren (Gläubiger an die die Gemeinde z. B. wegen Gutschriften eine Forderung hat) von Verbindlichkeiten nach Forderungen abgegrenzt. Die Gegenbuchung zur Abgrenzung der debitorischen Kreditoren erfolgt pauschal bei den sonstigen Forderungen.

2.4 Flüssige Mittel

(Summe: 298.542,56 EUR)

Die Stände der Bankkonten bzw. der Barkasse der Gemeinde lauteten zum Bilanzstichtag wie folgt:

	31.12.2018	31.12.2017
Postbank Frankfurt	780,23 EUR (H)	2.602,24 EUR (H)
Sparkasse Starkenburg	490.649,77 EUR (H)	287.806,94 EUR (H)
Volksbank Weinheim	1.489.190,29 EUR (S)	483.001,86 EUR (S)
Volksbank Weschnitztal	7.120,64 EUR (H)	1.651,17 EUR (H)
Kasse	4.602,13 EUR	4.477,21 EUR
Nebenkassen	305,00 EUR	305,00 EUR
Unterwegs befindliche Zahlungen	800.000,00 EUR	1.700,00 EUR

Der negative Bestand der Volksbank Weinheim wurde analog zu den kreditorischen Debitoren über ein Wertkorrekturkonto nach Verbindlichkeiten für Kassenkredite abgegrenzt.

Bei der unterwegs befindlichen Zahlung handelt es sich um eine Umbuchung zum Jahresende vom Konto bei der Sparkasse Starkenburg auf das Konto bei der Volksbank Weinheim. Der Eingang auf dem Konto bei der Volksbank erfolgte erst im Januar 2019.

3. Rechnungsabgrenzungsposten

(Summe: 434.554,90 EUR)

Auszahlungen, die vor dem Bilanzstichtag geleistet wurden und die Aufwand für eine bestimmte Zeit nach dem Bilanzstichtag darstellen, sind aktive Rechnungsabgrenzungsposten. Hier liegt der Zeitpunkt der Zahlung vor dem Zeitpunkt der Leistungserbringung. Sie werden im Jahr der Leistungserbringung auf das korrespondierende Aufwandskonto umgebucht. So ist gewährleistet, dass der Aufwand der Rechnungsperiode zugeordnet wird, in der die Leistung erbracht wird.

Die größten aktiven Rechnungsabgrenzungsposten sind:

- Ansparraten für Investitionsfondsdarlehen (incl. Sonderbeiträge) 414.272,15 EUR
- Beamtenvergütungen kommendes Rechnungsjahr 15.735,31 EUR

Ansparraten zu Investitionsfondsdarlehen sind vorausgezahlte Zinsen. Die hierfür gebildeten Rechnungsabgrenzungsposten sind ab Tilgungsbeginn für die Dauer der Tilgung jährlich anteilig als Zinsaufwand aufzulösen.

Sonderbeiträge sind bei einer vorzeitigen Auszahlung des Darlehens zu zahlen. Für jedes Jahr der vorzeitigen Auszahlung ist ein Sonderbeitrag in Höhe von 2,5 % der Vertragssumme zu zahlen.



leisten. Die Sonderbeiträge sind nach Tilgung des Darlehens zu begleichen. Da sie jedoch, ebenso wie die Ansparraten, für die Dauer der Tilgung, jährlich anteilig als Zinsaufwand zu buchen sind, werden auch sie in einen Rechnungsabgrenzungsposten gebucht, der ab Tilgungsbeginn entsprechend aufzulösen ist. Auf der Passivseite der Bilanz sind Verbindlichkeiten in entsprechender Höhe auszuweisen.

Bei der Prüfung des Jahresabschlusses 2017 durch die Revision ist aufgefallen, dass die Ansparraten für das Anspardarlehen für die Sporthallen der SVG Nieder-Liebersbach und des TSV Birkenau nicht aktiviert waren. Dies wurde im Jahresabschluss 2018, unter Berücksichtigung der von 2009 bis einschließlich 2017 aufgelaufenen Auflösungen, mit einem Betrag von 82.162,16 EUR nachgeholt. Das hat in der Ergebnisrechnung zu einem außerordentlichen Ertrag in derselben Höhe geführt.

Die Beamtenvergütungen für den Monat Januar werden regelmäßig im Dezember des Vorjahres ausgezahlt. Der dafür gebildete Rechnungsabgrenzungsposten wird in der kommenden Rechnungsperiode zu Lasten der korrespondierenden Aufwandspositionen aufgelöst.



Passiva

(Summe: 66.457.869,61 EUR)

Die Passiva enthalten das Eigenkapital (Nettoposition und Rücklagen), die Sonderposten (erhaltene Investitionszuschüsse/-zuweisungen und –beiträge), das Fremdkapital (Rückstellungen, Verbindlichkeiten) sowie die passiven Rechnungsabgrenzungsposten).

1. Eigenkapital

(Summe: 26.339.703,08 EUR)

Das Eigenkapital errechnet sich aus der Differenz des Vermögens der Gemeinde (Aktiva) und den Fremdmitteln (Passiva = Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten, passive Rechnungsabgrenzungsposten). Es setzt sich zusammen aus der Nettoposition, Rücklagen und Sonderrücklagen, Ergebnisvorträge aus Vorjahren, Ergebnis des laufenden Jahres.

Die äußerst positive Entwicklung des Eigenkapitals ist zum einen auf das positive Ergebnis des Jahres 2018 und zum anderen auf die Ablösung der Kassenkredite im Rahmen der Hessenkasse zurückzuführen.

1.1 Nettoposition

(Summe: 25.164.015,19 EUR)

Kommunen erhalten keine Kapitalausstattung mittels Satzungsbeschluss. Deshalb wird das Basiskapital in Form der sogenannten Nettoposition ermittelt. In der Bilanz ergibt sich diese Position durch die Gegenüberstellung von Vermögen und Fremdkapital unter Berücksichtigung der ebenfalls zum Eigenkapital gehörenden Rücklagen, wird also wie folgt berechnet:

	Summe Aktiva
./. Rücklagen	
./. Sonderposten	
./. Rückstellungen	
./. Verbindlichkeiten	
./. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	
=	<u>Nettoposition</u>

Im Rahmen der Hessenkasse wurde der Gemeinde Birkenau eine Kassenkreditentschuldung bis zu einem Ablösehöchstbetrag von 6.600.000,00 EUR gewährt. Davon trägt die Gemeinde einen Eigenanteil in Höhe von 3.300.000,00 EUR, der in jährlichen Beträgen bis zum Jahr 2032 an das Sondervermögen Hessenkasse zu leisten ist. Die verbleibenden 3.300.000,00 EUR wurden mit den ordentlichen Fehlbeträgen aus Vorjahren verrechnet.

Ebenfalls im Rahmen der Hessenkasse wurde den Kommunen die Möglichkeit eröffnet, die bis Ende 2018 nicht abgedeckten Fehlbeträge gem. § 25 Abs. 3 GemHVO im Jahresabschluss 2018 mit dem Eigenkapital zu verrechnen. Davon hat die Gemeinde, nach Verrechnung des Ablösebetrages der Kassenkredite, für die verbleibenden Fehlbeträge Gebrauch gemacht.

So erklärt sich die rückläufige Entwicklung der Nettoposition.

1.2 Rücklagen und Sonderrücklagen

(Summe: 443.479,67 EUR)

Diese Bilanzposition setzt sich aus folgenden Rücklagen zusammen:



- Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses 443.479,67 EUR

Der außerordentliche Fehlbetrag des Jahres 2017 in Höhe von 69.857,83 EUR wurde mit der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses verrechnet.

Die Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses, darf zum Ausgleich ordentlicher Jahresfehlbeträge verwendet werden. Weil diese Überschüsse aber regelmäßig aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen stammen, schreiben die §§ 24 und 25 GemHVO vor, dass dies nur dann zulässig ist, wenn diese Überschüsse nicht für die Finanzierung von unabweisbaren Investitionen oder zur außerordentlichen Tilgung von Krediten benötigt werden. So würden Aufwendungen (z. B. Zinsen) dauerhaft dadurch reduziert, dass geringere Kreditaufnahmen und somit auch ein dementsprechend geringerer Schuldendienst notwendig wären. Das würde allerdings voraussetzen, dass diese Mittel nicht nur buchmäßig sondern auch in Form liquider Mittel vorhanden sein müssten, was aber nicht der Fall ist. Umgekehrt hätte eine Verwendung von Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zum Ausgleich von ordentlichen Fehlbeträgen nur einen einmaligen und keinen nachhaltigen Effekt, weil sie zur Finanzierung des laufenden Aufwands verwendet würden. Wegen dieses Zielkonflikts, erfolgten seither nur Zuführungen zur Rücklage oder Verrechnung mit außerordentlichen Fehlbeträgen. Aber keine anderweitige dem Grunde nach zulässige Verwendung.

Zweckgebundene Rücklagen und Sonderrücklagen waren nicht zu bilanzieren.

1.3 Ergebnisverwendung

(Summe: 732.208,22 EUR)

Die Ergebnisverwendung umfasst alle zulässigen Festlegungen für laufende oder frühere Rechnungsperioden. Dazu gehören Ergebnisvorträge, Ausgleich von Fehlbeträgen aus Vorjahren sowie Verrechnungen mit der Nettoposition.

1.3.1 Ergebnisvortrag

(Summe: 0,00 EUR)

Unter dieser Position erfolgen die Vorträge der Jahresergebnisse aus Vorjahren, sofern diese nicht durch die Rücklage ausgeglichen werden können. Folgende Ergebnisse wurden vorge-tragen:

- | | |
|--------------------------------------|------------------|
| • Ordentlicher Jahresfehlbetrag 2011 | 1.960.873,28 EUR |
| • Ordentlicher Jahresfehlbetrag 2012 | 1.376.936,49 EUR |
| • Ordentlicher Jahresfehlbetrag 2013 | 2.334.667,44 EUR |
| • Ordentlicher Jahresfehlbetrag 2014 | 1.976.516,07 EUR |
| • Ordentlicher Jahresfehlbetrag 2015 | 595.860,82 EUR |
| • Ordentlicher Jahresfehlbetrag 2017 | 796.009,47 EUR |

Der ordentliche Jahresüberschuss 2016 in Höhe von 19.753,64 EUR wurde mit dem Fehlbetrag des Jahres 2011 verrechnet.

Der Jahresabschluss 2018 weist keine ordentlichen Ergebnisse aus Vorjahren aus, weil die Fehlbeträge, wie schon erwähnt, im Rahmen der Hessenkasse mit dem Ablösungsbetrag der Kassenkredite bzw. der Nettoposition verrechnet wurden.



1.3.2 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

(Summe: 732.208,22 EUR)

- Ordentlicher Jahresüberschuss 375.076,30 EUR
- Außerordentlicher Jahresüberschuss 357.131,92 EUR

Das ordentliche Ergebnis stellt den Erfolg der gewöhnlichen Geschäfts- bzw. Verwaltungstätigkeit im betrachteten Haushalts- bzw. Rechnungsjahr dar.

Das außerordentliche Ergebnis bildet den Erfolg aller außergewöhnlichen Geschäfts- bzw. Verwaltungstätigkeiten im betrachteten Haushalts- bzw. Rechnungsjahr ab (z. B. periodenfremde Geschäftsvorfälle, Gewinne oder Verluste aus Anlagenabgängen, Erträge aus abgeschriebenen Forderungen etc.).

Das positive außerordentliche Ergebnis resultiert im Wesentlichen aus außerordentlichen Erträgen aus der Zuteilung von Grundstücken im Zuge des Umlegungsverfahrens Hofwiese/Burgacker sowie aus der Erstattung zuviel gezahlter Betriebskostenzuschüsse an die konfessionellen Kindergärten.

2. Sonderposten

(Summe: 10.464.099,37 EUR)

Investitionszuweisungen, Investitionszuschüsse und Investitionsbeiträge (Erschließungsbeiträge, Straßenbeiträge, Wasser- und Entwässerungsbeiträge), die die Gemeinde erhalten hat, werden in der Bilanz als Sonderposten passiviert (§ 38 Abs. 4 GemHVO-Doppik). Das Gleiche gilt für Kostenersatzleistungen für die Neuherstellung von Wasser- und Kanalanchlussleitungen. Diese Sonderposten sind gemäß der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstandes ertragswirksam aufzulösen. Können empfangene Investitionszuweisungen und Investitionszuschüsse nicht einzelnen Maßnahmen zugeordnet werden, kann der dafür gebildete Sonderposten über 10 Jahre aufgelöst werden.

2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen,- zuschüsse und Investitionsbeiträge

(Summe: 9.588.096,82 EUR)

2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich

(Summe: 6.377.598,23 EUR)

Anfangsbestand:	6.643.057,10 EUR
Zugänge:	88.197,00 EUR
Auflösungen (Ertrag):	./ 353.655,87 EUR
Endbestand:	6.377.598,23 EUR

Die in Sonderposten teilen sich wie folgt auf:

Brandschutz	435.563,60 EUR
Kindergärten	422.450,82 EUR
Sportstätten	12.716,54 EUR
Denkmalschutz	54.510,92 EUR
Wasser	648,71 EUR



Abwasser	2.520.729,73 EUR
Straßen	1.852.277,69 EUR
Öffentliche Anlagen	33.317,12 EUR
Mehrzweckeinrichtungen	184.893,52 EUR
Investitionspauschalen	153.445,24 EUR
Konjunkturprogramme (siehe dazu Erl. Zu Ziff. 4.2.1) – Tilgungsanteil Hessen	707.044,34 EUR

2.1.2 Zuschüsse vom nicht-öffentlichen Bereich

(Summe: 701.062,75 EUR)

Anfangsbestand:	727.682,46 EUR
Zugänge:	8.664,34 EUR
Auflösungen (Ertrag):	./ 26.140,76 EUR
Endbestand:	701.062,75 EUR

Die wichtigsten Positionen sind hier:

- Übereignung der Straße
Am Wachenberg/Frankfurter Weg von MVV 328.849,68 EUR
- Übereignung Kanal
Am Wachenberg/Frankfurter Weg von MVV 203.193,00 EUR
- Erstattung AHK RÜB 16 Am Wachenberg
von MVV 73.936,78 EUR
- Übereignung Wasserleitung
Am Wachenberg/Frankfurter Weg von MVV 41.669,96 EUR

Das Wohngebiet Am Wachenberg/Frankfurter Weg wurden von der MVV erschlossen. Straße, Wasserleitung und Kanalisation des Wohngebietes gingen nach Abschluss der Maßnahmen in das Eigentum der Gemeinde über. Da der Gemeinde keine eigenen Anschaffungs- und Herstellungskosten (AHK) entstanden sind, waren neben der Aktivierung der entsprechenden Anlagegüter auf der Aktivseite der Bilanz Sonderposten zu passivieren, die entsprechend der Abschreibungsdauer der Anlagegüter ertragswirksam aufgelöst werden.

Aufgrund der Erschließung des Wohngebietes Am Wachenberg/Frankfurter Weg wurde der Bau des RÜB 16 einschl. Zu- und Ablaufanlagen durch die Zunahme der Bauflächen erforderlich. Die Investitionskosten waren der Gemeinde durch den Erschließungsträger MVV zu erstatten und wurden als Sonderposten aktiviert, der zeitgleich mit der Abschreibung des RÜB ertragswirksam aufgelöst wird.

2.1.3 Investitionsbeiträge

(Summe: 2.509.435,84 EUR)

Anfangsbestand:	2.561.154,01 EUR
Zugänge:	121.520,53 EUR
Auflösungen (Ertrag):	./ 173.238,70 EUR
Endbestand:	2.509.435,84 EUR



Diese Position setzt sich wie folgt zusammen:

- Wasseranschlussbeiträge 44.919,17 EUR
- Entwässerungsbeiträge 994.019,36 EUR
- Erschließungs- und Straßenbeiträge 1.467.392,31 EUR
- Ablösebeträge Stellplätze 3.565,00 EUR

Die Zugänge resultieren aus der Abrechnung der Entwässerungsbeiträge für das Wohngebiet Am Heiligenberg.

2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

(Summe: 3.194,20 EUR)

Anfangsbestand:	255.325,69 EUR
Zugänge:	0,00 EUR
Auflösungen (Ertrag):	./ 252.131,49 EUR
Endbestand:	3.194,20 EUR

Überschüsse aus Benutzungsgebühren eines Jahres sind, laut Kommunalabgabenrecht, in den diesem Jahr folgenden 5 Jahren auszugleichen, d. h. gebührenmindernd zu berücksichtigen. Diese Überschüsse sind deshalb als Sonderposten für den Gebührenaussgleich zu passivieren und innerhalb des vorgegebenen Zeitraumes gebührenmindernd in den Kalkulationen zu berücksichtigen und zum Ausgleich des Gebührenhaushaltes entsprechend aufzulösen.

Dem Sonderposten Schmutzwasser wurden 148.607,88 EUR, dem Sonderposten Niederschlagswasser 103.523,61 EUR zum Ausgleich des Gebührenhaushaltes Produkt 53801 entnommen.

Der Sonderposten für Niederschlagswasser ist damit aufgebraucht. Der nach Inanspruchnahme des Sonderpostens verbleibende Fehlbetrag für Niederschlagswasser in Höhe von 42.588,76 EUR ist auf neue Rechnung vorzutragen und soll innerhalb der folgenden 5 Jahre ausgeglichen werden.

Folgende Bestände werden damit für die Sonderposten für den Gebührenaussgleich noch geführt.

Schmutzwasser:	3.194,20 EUR
Niederschlagswasser:	0,00 EUR
Endbestand:	3.194,20 EUR

2.3 Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG

Da das Aufkommen aus der Schulumlage die Belastungen des Kreises aus der Schulträgerschaft nicht übersteigen darf, ist hier ein Sonderposten für evtl. Rückzahlungen von Umlagen zu bilden, wenn die tatsächlichen Erträge aus der Schulumlage (§ 50 Abs. 3 FAG) in dem Haushaltsjahr höher waren als die Aufwendungen, die mit der Schulumlage finanziert werden sollen. Ein solcher Sonderposten war nicht zu bilden.

2.4 Sonstige Sonderposten

(Summe: 872.808,35 EUR)

Anfangsbestand:	818.331,90 EUR
-----------------	----------------



Zugänge:	155.258,89 EUR
Auflösungen (Ertrag):	./ 67.161,38 EUR
Endbestand:	872.808,35 EUR

Die einzige nennenswerte Position ist hier:

Sonderposten aus Kostenersätzen für die Neuherstellung von Anschlussleitung im Bereich Wasser und Kanal	863.745,89 EUR
---	----------------

Bis 2017 wurde hier noch ein Sonderposten aus Reduzierung der Kapitalschuld für ein Anspardarlehen geführt. Dieser Sonderposten wurde gebildet, weil das Anspardarlehen für die Sporthallen der SVG Nieder-Liebersbach und des TSV Birkenau 3 Jahre später als zugeteilt abgerufen wurde. So kam zwar das Darlehen in Höhe von 800.000,00 EUR voll zur Auszahlung. Jedoch wurde wegen des späten Abrufs die Kapitalschuld, und damit der zu tilgende Betrag um 60.000,00 EUR reduziert. Über diesen Betrag wurde ein Sonderposten gebildet, der sozusagen als Gegenposition zur aufwandswirksamen Auflösung der für das Darlehen geleisteten Ansparrate, ertragswirksam aufgelöst wurde. Auf Anregung der Revision wird diese Position ab 2018 nicht mehr als Sonderposten, sondern als passiver Rechnungsabgrenzungsposten geführt. Im Zuge der Umbuchung wurde die Auflösung des passiven Rechnungsabgrenzungspostens an die Laufzeit der Ansparraten des korrespondierenden Anspardarlehens angepasst, was zu einer Reduzierung von 33.000,00 EUR auf 30.810,81 EUR führte. Der Differenzbetrag erscheint als außerordentlicher Ertrag in der Ergebnisrechnung.

Die Kostenerstattungen, die die Gemeinde von den Grundstückseigentümern für die Neuherstellung von Wasser- oder Kanalhausanschlüsse erhält sind als Sonderposten zu passivieren und zeitgleich mit der Abschreibung des jeweiligen Hausanschlusses ertragswirksam aufzulösen.

3. Rückstellungen

(Summe: 5.497.619,42 EUR)

Für bestimmte Verpflichtungen, die bezüglich ihres Eintretens bzw. ihrer Höhe nach zum Abschlussstichtag noch nicht völlig sicher sind und bei denen eine Inanspruchnahme in späteren Jahren wahrscheinlich ist, müssen gem. § 39 GemHVO Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten und Aufwendungen gebildet werden. Sie sind gem. § 41 Abs. 1 GemHVO-Doppik mit dem Betrag anzusetzen, der nach vernünftiger Beurteilung notwendig ist.

Mit dem Ausweis einer Rückstellung wird eine zum Zeitpunkt der Bildung noch ungewisse Verbindlichkeit der Rechnungsperiode zugeordnet, in der sie rechtlich bzw. wirtschaftlich verursacht wurde, sodass der Mittelabfluss ganz oder teilweise nicht zu einem Aufwand in dem späteren Haushaltsjahr führt.

Diese Vorgehensweise gewährleistet eine periodengerechte Erfolgsermittlung, indem in der Rechnungsperiode, in der die ungewisse Verbindlichkeit ihren Ursprung hat, ergebniswirksam (Aufwand) eine Rückstellung gebildet wird. Diese Rückstellung wird dann in dem Jahr, in dem die Auszahlung erfolgt ertragswirksam oder aufwandsmindernd aufgelöst.

3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

(Summe: 4.332.824,00 EUR)

Anfangsbestand:	4.202.723,00 EUR
Inanspruchnahme Pensionsrückstellungen für eingetretene Fälle (Ertrag):	./ 15.397,00 EUR



Zuführung Pensionsrückstellungen für unverfallbare Anwartschaften (Aufwand):	140.347,00 EUR
Inanspruchnahme Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger (Ertrag):	./ 11.032,00 EUR
Zuführung Beihilferückstellungen für Beamte und Arbeitnehmer (Aufwand):	16.183,00 EUR
Endbestand:	4.332.824,00 EUR

Die Gemeinde Birkenau ist zwar Mitglied in der Versorgungskasse Darmstadt und hat auch eine Versicherung abgeschlossen über die die Beihilfeaufwendungen ersetzt werden. Trotzdem bleibt die Gemeinde Birkenau verpflichtet die Leistungen nach dem Versorgungs- und Beihilfe-recht zu erbringen. Deshalb waren entsprechende Rückstellungen zu bilden.

Folgende Rückstellungsbestände sind vorhanden:

- Pensionsrückstellung 3.633.513,00 EUR
- Beihilferückstellung 699.311,00 EUR

Die Pensions- und Beihilferückstellungen wurden von der Versorgungskasse Darmstadt nach anerkannten versicherungsmathematischen Regeln unter Anwendung des Teilwertverfahrens nach § 6a des Einkommensteuergesetzes ermittelt.

Der nach § 41 Abs. 6 GemHVO anzuwendende Rechnungszinsfuß (6 v. H.) ist am Bilanzstichtag höher, als der von der Deutschen Bundesbank bekanntgegebene Abzinsungssatz nach § 253 Abs. 2 HGB (3,21 v. H.). In diesem Fall sind gem. Nr. 4 Satz 4 der Hinweise zu § 39 GemHVO die sich daraus ergebenden höheren Rückstellungswerte anzugeben. Bei Anwendung des Abzinsungssatzes nach § 253 Abs. 2 HGB würde sich ein Rückstellungswert der Pensionsrückstellung von 4.913.756,00 EUR ergeben. Der bilanzierte Wert beträgt 3.633.513,00 EUR.

3.2 Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse

(Summe: 969.390,00 EUR)

Anfangsbestand:	900.700,00 EUR
Zugänge:	792.090,00 EUR
Inanspruchnahme (Aufwandsmin- derung):	./ 723.400,00 EUR
Endbestand:	969.390,00 EUR

Verpflichtungen im Rahmen des Finanzausgleichs sind für die Gemeinde im Wesentlichen die dem Kreis zustehende Kreis- und Schulumlage aber auch die an das Land gehende Gewerbesteuerumlage. Die Regelungen des Finanzausgleichs führen bei hohen Steuereinnahmen des laufenden Jahres zu höheren Umlagezahlungen in späteren Jahren. Um die im Rahmen des Finanzausgleichs zu leistenden Zahlungen periodengerecht abzubilden, sind für solche Fälle Rückstellungen zu bilden. Die Inanspruchnahme dieser Rückstellungen erfolgt aufwandsmin-dernd in den dem Haushaltsjahr folgenden 2 Jahren.

In 2018 waren Rückstellungen für die Kreisumlage in Höhe von 459.600,00 EUR sowie für die Schulumlage in Höhe von 303.500,00 EUR zu bilden.

Die Rückstellungen für die Kreisumlage 2016 (232.100,00 EUR) und Schulumlage 2016 (139.100,00 EUR) wurden vollständig, die Rückstellung für Kreisumlage 2017 (220.200,00 EUR) und die Schulumlage 2017 (132.000,00 EUR) teilweise in Anspruch genommen.



Im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen kann sich ein Rückstellungsbedarf ergeben, wenn mit hinreichender Wahrscheinlichkeit mit hohen Rückzahlungsverpflichtungen gegenüber Steuerpflichtigen zu rechnen ist (z. B. bei Gewerbesteuer oder Körperschaftsteuer).

Für die Körperschaftsteuernachzahlung für das Jahr 2018 für den Bereich Wasserversorgung wurde eine Rückstellung in Höhe von 28.990,00 EUR gebildet.

3.3 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien

Waren nicht zu bilanzieren.

3.4 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten

Waren nicht zu bilanzieren.

3.5 Sonstige Rückstellungen

(Summe: 195.405,42 EUR)

Anfangsbestand:	319.843,24 EUR
Zugang Rückstellung für Prüfung des Jahresabschlusses 2018:	12.000,00 EUR
Zugang Rückstellung für Prozesskostenrisiko wegen Rechtsstreit zwischen dem ehemaligen Betreiber der Photovoltaikanlage auf dem Dach des Vereinshauses und der Gemeinde Birkenau	40.000,00 EUR
Abgänge Urlaubsrückstellung:	./ 155,33 EUR
Inanspruchnahme (aufwandsmindernd) Rückstellung für die Rückabwicklung des Bodenbevorratungsvertrages Balzenbacher Straße	./ 139.745,79 EUR
Inanspruchnahme bzw. tlw. Inanspruchnahme (aufwandsmindernd) Rückstellungen für Prüfung der JA 2015 und 2016	./ 22.393,50 EUR
Inanspruchnahme (aufwandsmindernd) Rückstellungen Beratungskosten Jahresabschlüsse 2015/2016	./ 14.143,20 EUR
Endbestand:	195.405,42 EUR

Bei den sonstigen Rückstellungen wurde eine Rückstellung für zum Bilanzstichtag aufgelaufene Resturlaubstage gebildet. Die Höhe der Rückstellung wurde durch unsere Personalabteilung durch Ermittlung eines im jedem Einzelfall in Abhängigkeit des Bruttoeinkommens anzurechnenden Tagessatzes je Resturlaubstag berechnet.

Wegen des Prozesskostenrisikos aus dem Rechtsstreit zwischen dem ehemaligen Betreiber der Photovoltaikanlage auf dem Dach des Vereinshauses und der Gemeinde Birkenau bzgl. Schadenersatz wegen der Kündigung des Vertrages über das Betreiben der Photovoltaikanlage



wurde eine Rückstellung in Höhe von 40.000,00 EUR gebildet.

Außerdem werden hier Rückstellungen für die Prüfung der Jahresabschlüsse ausgewiesen.

Folgende Rückstellungsbestände sind vorhanden:

Urlaubsrückstellung:	129.798,92 EUR
Prozesskostenrückstellung Vereinshaus	40.000,00 EUR
Rückstellungen Prüfung EB und Jahresabschlüsse:	25.606,50 EUR

4. Verbindlichkeiten

(Summe: 22.942.193,34 EUR)

Verbindlichkeiten sind Verpflichtungen gegenüber Dritten, die dem Grunde und der Höhe nach sicher sind. Es handelt sich um zukünftige Zahlungsverpflichtungen überwiegend aus Darlehen, kreditähnlichen Geschäften sowie noch nicht beglichene Rechnungen aus Lieferungen und Leistungen.

4.1 Anleihen

Anleihen hat die Gemeinde Birkenau keine ausgegeben.

4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

(Summe: 15.206.951,32 EUR)

Zu den Kreditverbindlichkeiten liegen Saldenbestätigungen der Kreditgeber vor.

4.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

(Summe: 14.520.116,29 EUR)

Anfangsbestand:	13.711.237,30 EUR
Zugänge Kreditaufnahmen Kreditinstitute:	1.900.000,00 EUR
Abgänge durch Tilgung:	./ 1.091.121,01 EUR
Endbestand:	14.520.116,29 EUR

Diese Position beinhaltet die am Kreditmarkt aufgenommenen Darlehen.

Im Einzelnen setzt sich diese Position wie folgt zusammen:

Kreditverbindlichkeiten - Restlaufzeit unter 1 Jahr:	0,00 EUR
Kreditverbindlichkeiten - Restlaufzeit 1 bis 5 Jahre:	614.490,27 EUR
Kreditverbindlichkeiten - Restlaufzeit über 5 Jahre:	13.905.626,02 EUR

In der Summe der Kreditverbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit über 5 Jahre sind auch Darlehen in Höhe von 569.765,28 EUR aus dem Konjunkturprogramm enthalten. 5/6 dieser



Summe werden vom Land Hessen getilgt. Die Darlehenssumme ist dennoch in voller Höhe auszuweisen. Über den Anteil des Landes Hessen an der Tilgung wurde ein Sonderposten gebildet, der während der Tilgungsdauer der einzelnen Darlehen ertragswirksam aufgelöst wird. Auf der Aktivseite ist über den Anteil des Landes eine entsprechende Forderung ausgewiesen. Die Tilgungsrate wird in voller Höhe gebucht. 1/6 der Tilgungsrate geht an das Kreditinstitut. 5/6 der Tilgungsrate werden mit dem Forderungskonto zum Abbau der Forderungen verrechnet.

Ebenso sind in den Kreditverbindlichkeiten mit einer Laufzeit über 5 Jahre 127.725,67 EUR aus dem Kommunalinvestitionsprogramm (KIP) enthalten. Hier übernimmt das Land 4/5 der Tilgung. Im Übrigen wird auf die Ausführungen zu den Darlehen aus dem Sonderinvestitionsprogramm verwiesen.

4.2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern

(Summe: 686.835,03EUR)

Anfangsbestand:	771.269,11 EUR
Abgänge durch Tilgung:	-84.434,08 EUR
Endbestand:	686.835,03 EUR

Diese Position beinhaltet die Darlehen aus dem Hessischen Investitionsfonds und die Ansparaten zu Darlehen aus dem Hessischen Investitionsfonds sowie die bei der Landestreuhandstelle aufgenommenen Flurbereinigungsdarlehen.

Im Einzelnen setzt sich diese Position wie folgt zusammen:

Kreditverbindlichkeiten - Restlaufzeit unter 1 Jahr:	0,00 EUR
Kreditverbindlichkeiten - Restlaufzeit 1 bis 5 Jahre:	23.008,10 EUR
Kreditverbindlichkeiten - Restlaufzeit über 5 Jahre:	631.125,58 EUR
Ansparaten Investitionsfondsdarlehen:	32.701,35 EUR

4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung

(Summe: 1.489.190,29 EUR)

Anfangsbestand:	7.233.001,86 EUR
Ablösung Kassenkredite im Rahmen der Hessenkasse:	./6.600.000,00 EUR
Abgang aus Tilgung Kassenkredit:	./150.000,00 EUR
Zugang neg. Bankbestand Volksbank Weinheim:	1.489.190,29 EUR
Abgang neg. Bankbestand Volksbank Weinheim aus 2017	./483.001,86 EUR
Endbestand:	1.489.190,29 EUR

Diese Position beinhaltet aufgenommen Kassenkredite sowie negative Bankbestände zum Bilanzstichtag.

Wie schon bei den Ausführungen zur Nettoposition erwähnt, wurde der Gemeinde Birkenau im Rahmen der Hessenkasse eine Kassenkreditentschuldung bis zu einem Ablösungshöchstbetrag von 6.600.000,00 EUR gewährt, die sie zur Hälfte selbst zu tragen hat und im Übrigen mit den



vorgetragenen ordentlichen Fehlbeträgen aus Vorjahren verrechnet hat. Die darüber hinaus aufgenommenen Liquiditätskredite wurden durch die Gemeinde getilgt (150.000,00 EUR). Damit beträgt der Bestand aufgenommenen Kassenkrediten zum Bilanzstichtag 0,00 EUR.

Das Bankkonto bei der Volksbank Weinheim wies zum Bilanzstichtag einen negativen Bestand von insgesamt 1.489.190,29 EUR aus, die als Verbindlichkeit abgegrenzt wurden. Der negative Kontostand der Volksbank Weinheim aus 2017 wurde zu Jahresbeginn wieder umgebucht.

4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

(Summe: 12.551,67 EUR)

Anfangsbestand:	25.473,36 EUR
Zugänge:	0,00 EUR
Abgänge durch Tilgung:	./ 12.921,69 EUR
Endbestand:	12.551,67 EUR

Dieser Position sind Zahlungsverpflichtungen zuzuordnen, die wirtschaftlich einer Kreditverpflichtung gleichkommen. Für die Gemeinde von Bedeutung sind hier vor allem Leasinggeschäfte, bei denen der Leasinggegenstand auf Grund der Ausgestaltung des Leasingvertrages dem Leasingnehmer zuzurechnen und damit in der Bilanz beim Anlagevermögen nachzuweisen ist. In diesem Fall sind die Verbindlichkeiten aus dem Leasingvertrag als Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften in der Bilanz auszuweisen.

Ist der Leasinggegenstand dem Leasinggeber zuzurechnen, so muss der Leasinggeber diesen in seiner Bilanz ausweisen. Die Leasingraten stellen für den Leasingnehmer dann Betriebsausgaben (Aufwand) dar.

Ob der Leasinggegenstand dem Leasinggeber oder dem Leasingnehmer zuzurechnen ist, ist nach den Leasingregeln des Bundesfinanzministeriums zu beurteilen.

Zum Stichtag gab es keine unter dieser Position auszuweisenden Verpflichtungen aus Leasinggeschäften.

Auch Mietkaufverträge sind hier zu bilanzieren. Der Mietkaufvertrag ist im Grunde ein Kauf auf Kredit, bei dem das gekaufte Wirtschaftsgut von Anfang an bilanziert und in Raten abbezahlt wird, weshalb folgerichtig auch eine Bilanzierung des Kredits erforderlich ist.

Zum Stichtag sind hier 2 Mietkaufverträge zu bilanzieren:

- Grabbagger 9.097,65 EUR
- Teleskoplader 3.454,02 EUR

4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und –zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen

(Summe: 132.539,63 EUR)

Anfangsbestand:	168.133,16 EUR
Saldo Abgänge/Zugänge:	./ 35.593,53 EUR
Endbestand:	132.539,63 EUR

Wichtigste Positionen sind hier rückzahlbare Zuschüsse im Zuge von Flurbereinungsverfahren



in Höhe von insgesamt 104.680,00.

4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

(Summe: 2.352.239,03 EUR)

Anfangsbestand:	2.226.585,38 EUR
Saldo Abgänge/Zugänge:	125.653,65 EUR
Endbestand:	2.352.239,03 EUR

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen entstehen, wenn ein Unternehmen Waren oder Dienstleistungen erhalten bzw. in Anspruch genommen, aber seinerseits noch keine Gegenleistung in Form einer Zahlung erbracht hat. Es handelt sich um Geschäftsvorfälle, die ihren Ursprung in 2018 haben, die aber erst im Folgejahr bezahlt wurden.

Die Verbindlichkeiten für investive Maßnahmen machen den deutlich größten Teil dieser Position aus. Hier sind die wichtigsten Posten:

Breitbandverkabelung	1.486.953,37 EUR
Brandschutz	206.142,87 EUR
Ortsentwässerung	109.554,59 EUR
Straßen	95.303,25 EUR
Wasser	55.789,20 EUR
Mehrzweckeinrichtungen	37.096,19 EUR
Brandschutz	16.021,61 EUR

Die Rechnungen von IKBIT für die Schaffung einer kommunalen Breitbandinfrastruktur wurden eingebucht, werden aber erst seit Beginn der Tilgung der Investitionsdarlehen durch IKBIT auf Anforderung ratenweise über die Dauer der Tilgung beglichen. Solange stehen sie als offene Verbindlichkeiten in der Bilanz.

Die Verbindlichkeiten beim Brandschutz resultieren im Wesentlichen aus dem Neubau des Feuerwehrgerätehauses Löhrbach. Bei Wasser und Ortsentwässerung schlagen vor allem die Maßnahmen zum Bau von Wasser- und Kanalleitungen für das Wohngebiet Heiligenberg sowie der Kanalsanierung zu Buche. Im Bereich Straßen stammen die wesentlichen offenen Posten aus dem barrierefreien Umbau der Bushaltestellen in der Bahnhofstraße.

Aus Verbindlichkeiten der laufenden Verwaltungstätigkeit stehen hier insgesamt 302.635,26 EUR zu Buche.

Bei den Verbindlichkeiten aus Kostenersatzleistungen und -erstattungen ist noch die Erstattung an den Ordnungsbehördenbezirk für die Abrechnung des Jahres 2018 in Höhe von 37.679,26 EUR verbucht.

4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

(Summe: 23.677,49 EUR)

Hier ist eine lediglich eine Verbindlichkeit aus Kfz-Steuer in Höhe von 198,00 EUR offen. Außerdem ist bei den steuerähnlichen Abgaben eine Verbindlichkeit an den Abwasserverband Bergstraße aus der Abrechnung der Betriebs- und Finanzkostenumlage in Höhe 18.017,45 EUR sowie eine Forderung des Eigenbetriebes Stadtentwässerung Weinheim in Höhe von 5.462,04 EUR offen.



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

Auch hier waren zum Bilanzstichtag keine Verbindlichkeiten zu bilanzieren.

4.9 Sonstige Verbindlichkeiten

(Summe: 3.725.043,91 EUR)

Anfangsbestand:	350.756,25 EUR
Saldo Abgänge/Zugänge:	3.374.287,66 EUR
Endbestand:	3.725.043,91 EUR

Der mit Abstand größte Posten bei den sonstigen Verbindlichkeiten, ist der Eigenbeitrag zur Ablösung der Kassenkredite im Rahmen der Hessenkasse in Höhe von 3.300.000,00 EUR, der ab 2019 bis 2032 in jährlichen Raten an das Sondervermögen Hessenkasse zu leisten ist.

Abgesehen von den kreditorischen Debitoren die hier pauschal als Gegenposition zu den Abgrenzungen bei den Bilanzpositionen der Forderungen in Höhe von 196.893,31 EUR ausgewiesen werden, sind weitere nennenswerte Posten die Bankzinsen für Investitionskredite in Höhe von 65.425,00 EUR sowie die Lohnsteuer für den Monat Dezember, die regelmäßig erst im Januar eingezogen wird. Auch einige Krankenkassen buchen die Beiträge für den Dezember erst im Januar des Folgejahres ab. Diese belaufen sich zusammen auf 73.857,33 EUR.

Nennenswert sind auch unklare Zahlungsvorgänge in Höhe von 31.728,90 EUR deren Grund im abzuschließenden Jahr nicht geklärt werden konnte.

5. Rechnungsabgrenzungsposten

(Summe: 1.214.254,40 EUR)

Anfangsbestand:	1.150.011,90 EUR
Zugänge Grabnutzungsgebühren:	114.356,00 EUR
Zugänge passive Rechnungsabgrenzung aus Lieferungen und Leistungen:	207,51 EUR
Zugänge Passive Rechnungsabgrenzung IST-Vorgriffe:	480,00 EUR
Zugänge Passive Rechnungsabgrenzung aus Zuweisungen und Zuschüssen:	1.496,25 EUR
Auflösung Passive Rechnungsabgrenzung aus Zuweisungen und Zuschüssen:	./ 1.496,25 EUR
Auflösung Grabnutzungsgebühren:	./ 78.099,92 EUR
Auflösung Passive Rechnungsabgrenzung IST-Vorgriffe:	./ 268,66 EUR
Umbuchung Sonderposten aus Reduzierung der Kapitalschuld bei Anspardarlehen auf passive Rechnungsabgrenzung	30.810,81 EUR
Auflösung passive Rechnungsabgrenzung aus Reduzierung der Kapitalschuld bei Anspardarlehen auf passive Rechnungsabgrenzung	./ 3.243,24 EUR
Endbestand:	1.214.254,40 EUR



Einzahlungen, die vor dem Bilanzstichtag geleistet wurden und die Ertrag für eine bestimmte Zeit nach dem Bilanzstichtag darstellen, sind passive Rechnungsabgrenzungsposten. Hier liegt der Zeitpunkt der Zahlung vor dem Zeitpunkt der Leistungserbringung. Sie werden im Jahr der Leistungserbringung auf das korrespondierende Ertragskonto umgebucht. So ist gewährleistet, dass der Ertrag der Rechnungsperiode zugeordnet wird, in der die Gemeinde die Leistung erbracht hat.

Diese Position enthält als größten passiven Rechnungsabgrenzungsposten die Grabnutzungsgebühren in Höhe von 1.184.503,07 EUR.

Grabnutzungsgebühren werden von der Gemeinde für gemeindeeigene Friedhöfe für die gem. Satzung vorgeschriebenen Liegezeiten erhoben. In der Regel erhält die Gemeinde den gesamten Betrag zu Beginn der mehrjährigen Grabnutzungsdauer. Soweit diese Zahlung künftige Rechnungsperioden betrifft, ist sie in einen passiven Rechnungsabgrenzungsposten einzustellen, der während der Grabnutzungsdauer jährlich anteilig ertragswirksam aufzulösen ist.

Das Friedhofsamt setzt zur Verwaltung der Gräber eine Fachsoftware (EIFried) ein. Diese Fachsoftware bietet die Möglichkeit die zu den einzelnen Gräbern geleisteten Grabnutzungsgebühren vorzuhalten und die jährliche Auflösung des Rechnungsabgrenzungspostens zu ermitteln.

Ist-Vorgriffe sind kein klassischer passiver Rechnungsabgrenzungsposten. Sie entstehen in unserer Finanzsoftware, wenn Zahlungseingänge auf Forderungen des Folgejahres gebucht werden, was vor allem bei Verrechnungsbuchungen zum Jahresende häufig vorkommt. In diesem Fall wird im laufenden Jahr als Gegenkonto zum Zahlungseingang nicht das Forderungskonto, sondern das Konto „Passive RAP (Ist-Vorgriffe)“ angesprochen, damit der Forderungsbestand des laufenden Jahres im Jahresabschluss korrekt dargestellt wird. Im Folgejahr werden die Ist-Vorgriffe gegen das entsprechende Forderungskonto ausgebucht.



Sonstige Angaben

Die Gemeinde Birkenau ist eine kreisangehörige Gebietskörperschaft. Als solche verwaltet sie ihr Gebiet nach den Grundsätzen der kommunalen Selbstverwaltung. Sie gehört zum Kreis Bergstraße.

Der Einwohnerstand zum Bilanzstichtag lautete 9.857 Einwohner. Die Gemarkungsfläche zum Bilanzstichtag lautete 24,54 km² (Quelle: Hessisches Statistisches Landesamt).

Die Gemeinde Birkenau besteht aus den Ortsteilen Birkenau, Nieder-Liebersbach, Reisen, Hornbach, Löhrbach und Buchklingen.

Aufsichtsbehörde ist der Landrat des Kreises Bergstraße. Obere Aufsichtsbehörde ist der Regierungspräsident des Regierungsbezirkes Darmstadt. Oberste Aufsichtsbehörde ist der Minister des Innern und für Sport des Landes Hessen.

Durch Beschluss der Gemeindevertretung vom 18.11.2008 wurde in der Hauptsatzung der Gemeinde Birkenau festgelegt, dass das Rechnungswesen ab dem 01.01.2009 nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung geführt wird.

Sitz der Gemeinde ist

**Gemeindeverwaltung Birkenau
Hauptstraße 119
69488 Birkenau**

A. Gemeindeorgane und Vertretungsbefugnis

Die Organe der Gemeinde Birkenau sind:

- der Gemeindevorstand
- die Gemeindevertretung

Gemeindevorstand der Gemeinde Birkenau

Der Gemeindevorstand wickelt laut § 66 HGO die Geschäfte der Gemeinde entsprechend den Vorgaben der Gemeindevertretung im Rahmen der zur Verfügung stehenden Mittel ab. Er vertritt die Gemeinde nach außen. Der Gemeindevorstand setzt sich aus dem Bürgermeister/der Bürgermeisterin und sechs ehrenamtlichen Beigeordneten zusammen.

Der Bürgermeister/Die Bürgermeisterin wird von den Bürgerinnen und Bürgern der Gemeinde direkt gewählt. Die Amtszeit des Bürgermeisters/der Bürgermeisterin beträgt 6 Jahre.

Die ehrenamtlichen Beigeordneten werden von der Gemeindevertretung für die Dauer der Legislaturperiode gewählt.



Vorsitzender	Bürgermeister Morr, Helmut
Stellvertreter	Grün, Wolfgang

Mitglieder des Gemeindevorstandes (in alphabetischer Folge):

Name	Straße	PLZ / Ort	Funktion	Fraktion	Vertreter
Grün, Wolfgang	Weiherrwiese 14b	69488 Birkenau	1. Beigeordneter	Grüne	
Kohl, Jürgen	Am Berg 8	69488 Birkenau	Beigeordneter	CDU	
Lindner, Myriam	Weinbergstraße 27	69488 Birkenau	Beigeordnete	FWV	
Morr, Helmut	Hauptstraße 119	69488 Birkenau	Bürgermeister		Grün, Wolfgang
Rohloff, Walter	Weinbergstraße 13	69488 Birkenau	Beigeordneter	FDP	
Schneider, Arnold	Hauptstraße 151	69488 Birkenau	Beigeordneter	SPD	
Stephan, Hans Peter	Leuschnerstraße 7	69488 Birkenau	Beigeordneter	CDU	
Zwipf, Volker	Kirchgasse 22	69488 Birkenau	Beigeordneter	SPD	

Gemeindevertretung

Die Gemeindevertretung ist das oberste Organ der Gemeinde Birkenau und hatte am Bilanzstichtag 31 Sitze. Die Gemeindevertretung beschließt über die wichtigen Angelegenheiten der Gemeinde und überwacht den Gemeindevorstand und die Verwaltung.

Die Gemeindevertretung hat zur Vorbereitung ihrer Beschlüsse folgende Ausschüsse gebildet:

- Haupt- und Finanzausschuss
- Ausschuss für Bau, Umwelt, Energie und Verkehr
- Ausschuss für Soziales, Sport- und Kultur

Vorsitzender	Gemeindevertretervorsitzender Buser, Volker
Stellvertreter	1. Brockenauer, Bernd 2. Elflein, Klaus 3. Peter Lindner 4. Martin Dittert



Mitglieder der Gemeindevertretung (in alphabetischer Folge nach Fraktion und Name)

Name	Funktion	Fraktion	Vertreter
Buser, Volker	Gemeindevertretervorsitzender	CDU	1. Brockenauer, Bernd 2. Elflein, Klaus 3. Peter Lindner 4. Martin Dittert
Dörsam, Simon	Gemeindevertreter	CDU	
Helth, Andreas	Gemeindevertreter	CDU	
Klein, Bernhard	Gemeindevertreter	CDU	
Lübker, Monika	Gemeindevertreterin	CDU	
Osen, Ernst	Gemeindevertreter	CDU	
Roewer, Stefan	Gemeindevertreter Fraktionsvorsitzender	CDU	
Stadler, Alexandra	Gemeindevertreterin	CDU	
Steinmann, Marc	Gemeindevertreter	CDU	
Strauch-Stadler, Manuel	Gemeindevertreter	CDU	
Dittert, Martin	Gemeindevertreter Fraktionsvorsitzender stv. Gemeindevertretervors.	FDP	
O'Donovan, Sean	Gemeindevertreter	FDP	
Storch, Thilo	Gemeindevertreter	FDP	
Adrian, Inge Eva	Gemeindevertreterin	FWV	
Kadel, Erich	Gemeindevertreter	FWV	
Lindner, Peter Reinhard	Gemeindevertreter Fraktionsvorsitzender stv. Gemeindevertretervors.	FWV	
Neumann, Sabine	Gemeindevertreterin	FWV	



Bernhard, Rosemarie	Gemeindevertreterin	Grüne	
Elflein, Klaus	Gemeindevertreter stv. Gemeindevertretervors.	Grüne	
Fischer, Ralph	Gemeindevertreter	Grüne	
Kies, Dieter	Gemeindevertreter	Grüne	
Schabel, Peter	Gemeindevertreter	Grüne	
Brockenauer, Bernd	Gemeindevertreter Fraktionsvorsitzender stv. Gemeindevertretervors.	SPD	
Falter, Timo	Gemeindevertreter	SPD	
Groß, Armin	Gemeindevertreter	SPD	
Hofmann, Olaf	Gemeindevertreter	SPD	
Jochum, Frank	Gemeindevertreter	SPD	
Kanz, Brigitte	Gemeindevertreterin	SPD	
Mager, Simon	Gemeindevertreter	SPD	
Schmidt, Daniel	Gemeindevertreter	SPD	
Waringer, Thomas	Gemeindevertreter	SPD	

B. Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter

Am 31.12.2018 waren bei der Gemeinde Birkenau 120 Bedienstete beschäftigt, davon:

- 4 Beamte/Beamtinnen (3 Vollzeitkräfte und 1 Teilzeitkraft; incl. Wahlbeamte)
- 1 Auszubildende
- 32 geringfügig Beschäftigte
- 83 Arbeitnehmer (49 Vollzeitkräfte / 34 Teilzeitkräfte)

C. Steuerliche Verhältnisse

Ab dem 01.01.2016 wird die Umsatzbesteuerung der öffentlichen Hand völlig neu geregelt, um sie an die



Vorgaben des europäischen Rechts und der Rechtsprechung des Bundesfinanzhofes anzupassen. Laut einer Übergangsregelung war für alle vor dem 1. Januar 2017 getätigten Umsätze noch die alte Rechtslage anzuwenden. Außerdem räumte das Umsatzsteuergesetz den juristischen Personen des öffentlichen Rechts ein Optionsrecht dahingehend ein, dass sie gegenüber dem Finanzamt einmalig erklären konnten, dass sie für alle Umsätze vor dem 01.01.2021 die alte Regelung weiterhin anwenden möchten. Da die Umstellung auf das neue Umsatzsteuerrecht sehr komplex und aufwändig ist, hat die Gemeinde von diesem Optionsrecht Gebrauch gemacht. Zudem wird derzeit im Bund eine Verlängerung der Übergangsfrist vorbereitet, so dass davon auszugehen ist, dass bis zum 31.12.2021 die Umsatzbesteuerung noch nach altem Recht erfolgen wird.

Nach altem Recht waren juristische Personen des öffentlichen Rechts nur im Rahmen ihrer Betriebe gewerblicher Art im Sinne des Körperschaftssteuergesetzes unternehmerisch tätig. Das führte dazu, dass verschiedene Tätigkeiten der öffentlichen Hand, die eben kein Betrieb gewerblicher Art sind, nicht der Umsatzbesteuerung unterlagen. Die Neuregelung des § 2b UstG führte dazu, dass wesentliche Besteuerungsprivilegien der öffentlichen Hand aufgehoben wurden, damit die öffentliche Hand keinen Wettbewerbsvorteil gegenüber privaten Unternehmen hat. Jede Tätigkeit der öffentlichen Hand auf privatrechtlicher Grundlage soll nun als unternehmerisch angesehen werden. Selbst hoheitliche Tätigkeiten, die kein Betrieb gewerblicher Art sind, sind nun u. U. umsatzsteuerpflichtig, wenn die die Nichtbesteuerung zu größeren Wettbewerbsverzerrungen führen würde.

Wie schon erwähnt wird die Gemeinde voraussichtlich noch bis zum 31.12.2021 nach altem Recht besteuert. Als juristische Person des öffentlichen Rechts ist die Gemeinde Birkenau derzeit grundsätzlich nicht steuerpflichtig. Durchbrochen wird dieser Grundsatz dort, wo juristische Personen des öffentlichen Rechts gewerbliche Aufgaben (Betrieb gewerblicher Art) wahrnehmen.

Dies trifft bei der Gemeinde auf folgende Einrichtungen zu:

- Wasserversorgung
- Mehrzweckeinrichtung Südhessenhalle
- Mehrzweckhalle Hornbach
- Mehrzweckeinrichtung im Feuerwehrgerätehaus Nieder-Liebersbach
- Freibad Birkenau
- Breitbandversorgung
- Bereitstellung von Containerstellplätzen für den ZAKB

In den Bereichen Wasserversorgung, Freibad und Breitbandversorgung ist die Gemeinde in vollem Umfang umsatzsteuerpflichtig. In den anderen Bereichen sind die Umsätze der Gemeinde zum Teil umsatzsteuerpflichtig.

D. Haftungsverhältnisse

- Die Zusatzversorgungskassen gewähren Arbeitnehmern der Gemeinde aufgrund deren Mitgliedschaft in der ZVK Pensionszusagen. Bezogen auf die Gemeinde stellen diese Zusagen mittelbare Versorgungszusagen an die Arbeitnehmer dar. Die ZVK ist bei Eintritt des Versorgungsfalles vorrangig zur Erbringung der Versorgungsleistung verpflichtet. Für den Fall, dass das verfügbare Kapital der ZVK zur Deckung der Versorgungsverpflichtung nicht ausreicht, haftet die Gemeinde unmittelbar für die Erbringung der zugesagten Leistung.
- Die Gemeinde Birkenau hat zum Bilanzstichtag folgende Bürgschaften oder andere Sicherheiten übernommen:
 - Reit- und Fahrverein Birkenau (Grundschild) 45.000,00 EUR
 - TSV Birkenau 150.000,00 EUR
 - Tennisverein Blau-Weiß 60.000,00 EURx
 - SKG Löhrbach 129.700,00 EUR
 - SVG Nieder-Liebersbach 158.000,00 EUR



- VfL Birkenau (2 Einzelbürgschaften) 105.000,00 EUR

Eine Inanspruchnahme aus einer dieser Bürgschaften oder der Grundschuld war zum Bilanzstichtag nicht abzusehen.

E. Sachverhalte aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können

Folgende Sachverhalte aus denen sich künftig erhebliche finanzielle Verpflichtungen ergeben können, und die nicht bereits über den Ausweis von Verbindlichkeiten oder Rückstellungen in der Bilanz abgebildet sind, bestanden am Bilanzstichtag:

- Leasingverträge mit Verpflichtungen in Höhe von 98.597,58 € EUR.
- Rechtsstreit zwischen dem ehemaligen Betreiber der Photovoltaikanlage auf dem Dach des Vereinshauses und der Gemeinde Birkenau bzgl. Schadenersatz wegen der Kündigung des Vertrages über das Betreiben der Photovoltaikanlage. In dem Verfahren wurde ein Vergleich geschlossen. Lt. Beschluss des Landgerichtes Darmstadt vom 27.11.2019 hat die Gemeinde an den ehemaligen Betreiber einen einmaligen Betrag von 33.000,00 EUR sowie zur Abgeltung der Kosten des Rechtsstreits einen einmaligen Betrag von 6.361,75 EUR zu zahlen. Im Jahresabschluss 2018 wurde eine Rückstellung in Höhe von 40.000,00 EUR gebildet.

F. Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften:

Zum Stichtag sind hier 2 Mietkaufverträge zu nennen:

- Grabbagger, VR-Leasing 9.097,65 EUR
- Teleskoplader, De Lage Landen Leasing 3.454,02 EUR

G. Fremde Finanzmittel

Fremde Finanzmittel sind durchlaufende Posten, die die Gemeinde im Namen und für Rechnung eines Dritten erhält und gleichzeitig die Verpflichtung besteht diese vollständig an einen Dritten weiterzuleiten.

Fremde Finanzmittel waren zum Bilanzstichtag wie folgt vorhanden:

- Verbindlichkeiten aus Umsatzsteuerabrechnung 6.840,57 EUR
- Lohnverbindlichkeiten (Lohnsteuer und tlw. KV-Beiträge 12/2018) 73.857,33 EUR
- Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern 10.571,92 EUR
- Durchlaufende Gelder 1.000,00 EUR
- Gebührenmarken E-Schrott 1.428,25 EUR
- Gebühren Müllsäcke 3.737,00 EUR
- Gebühren Kfz-Zulassungen 399,35 EUR
- Führerscheingebühren 96,00 EUR
- Kautionen Standrohr 482,71 EUR
- Kautionen Fahrradboxen 629,51 EUR
- Sicherheitseinbehalte 10.201,70 EUR
- Gebühren Schiedsamt/Ortsgericht 50,00 EUR



H. Veränderung der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen

- Breitbandverkabelung → Anpassung der Nutzungsdauer von 10 auf 20 Jahre (siehe Erläuterungen zu Ziff. 1.2.3 der Aktiva); alte jährliche Abschreibung 203.859,70 EUR; neue jährliche Abschreibung 83.942,23 EUR
- Umbuchung einer als Zuschuss verbuchten Zahlung auf Gehwege. Damit ging auch eine Verlängerung der Abschreibungsdauer von 20 auf 30 Jahre einher. Alte jährliche Abschreibung 2.569,86 EUR; neue jährliche Abschreibung von 1.618,06 EUR (siehe Erläuterungen zu 1.1 der Aktiva).

I. Fehlbeträge aus Vorjahren

Die Fehlbeträge aus Vorjahren wurden im Rahmen der Hessenkasse mit den Kassenkrediten bzw. der Nettoposition verrechnet.



J. Anlagenspiegel (Übersicht über den Stand des Anlagevermögens)

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen						Buchwerte	
	Gesamte AK/HK am Beginn 2018	Zugänge im Jahr 2018	Abgänge im Jahr 2018	Umbuchungen im Jahr 2018	Gesamte AK/HK am Ende 2018	Kumulierte Abschreibungen am Beginn 2018	Zuschreibungen im Jahr 2018	Abschreibungen im Jahr 2018	Umbuchungen im Jahr 2018	Abschreibungen auf Abgänge im Jahr 2018	Kumulierte Abschreibungen am Ende 2018	am 31.12. des Jahres 2018	am 31.12. des Vorjahres 2017
1	2	+	-	+/-	6	7	-	+/-	+	+	12	13	14
1. Immaterielle Vermögensgegenstände													
1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	242.788,06	4.627,91	0,00	0,00	247.415,97	167.903,55	0,00	11.240,41	0,00	0,00	179.143,96	68.272,01	74.884,51
1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	4.901.679,55	0,00	0,00	-50.861,03	4.850.818,52	3.118.214,64	0,00	93.705,92	-7.173,47	0,00	3.204.747,09	1.646.071,43	1.783.464,91
Summe 1.	5.144.467,61	4.627,91	0,00	-50.861,03	5.098.234,49	3.286.118,19	0,00	104.946,33	-7.173,47	0,00	3.383.891,05	1.714.343,44	1.858.349,42
2. Sachanlagevermögen													
2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	8.059.705,80	370.340,18	116.209,25	0,00	8.313.836,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.313.836,73	8.059.705,80
2.2 Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grund	13.014.145,00	0,00	320,00	21.597,46	13.035.422,46	6.517.774,92	0,00	183.524,79	0,00	320,00	6.700.979,71	6.334.442,75	6.496.370,08
2.3 Sachanlagen im Gemeindegebrauch, Infrastrukturvermögen	77.560.401,82	12.965,66	9.398,50	2.229.285,43	79.793.254,41	47.447.118,45	0,00	1.559.409,43	7.173,47	8.434,21	49.005.267,14	30.787.987,27	30.113.283,37
2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	312.586,52	4.000,00	60.295,98	0,00	256.290,54	213.036,50	0,00	6.215,66	0,00	60.295,98	158.956,18	97.334,36	99.550,02
2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.241.139,96	146.212,43	442.951,24	0,00	3.944.401,15	2.910.769,91	0,00	255.230,89	0,00	432.765,62	2.733.235,18	1.211.165,97	1.330.370,05
2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	2.299.156,05	2.608.488,33	880,19	-2.200.021,86	2.706.742,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.706.742,33	2.299.156,05
Summe 2.	105.487.135,15	3.142.006,60	630.055,16	50.861,03	108.049.947,62	57.088.699,78	0,00	2.004.380,77	7.173,47	501.815,81	58.598.438,21	49.451.509,41	48.398.435,37
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	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	0,00
3.3 Beteiligungen	128.193,98	0,00	0,00	0,00	128.193,98	1.890,32	0,00	0,00	0,00	0,00	1.890,32	126.303,66	126.303,66
3.4 Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	177.579,18	10.818,14	0,00	0,00	188.397,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	188.397,32	177.579,18
3.6 Sonstige Finanzanlagen	427.422,29	0,00	10.100,75	0,00	417.321,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	417.321,54	427.422,29
Summe 3.	733.195,45	10.818,14	10.100,75	0,00	733.912,84	1.890,32	0,00	0,00	0,00	0,00	1.890,32	732.022,52	731.305,13
4. Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	10.883.311,14	0,00	0,00	0,00	10.883.311,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.883.311,14	10.883.311,14



Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen						Buchwerte	
	Gesamte AK/HK am Beginn 2018	Zugänge im Jahr 2018	Abgänge im Jahr 2018	Umbuchungen im Jahr 2018	Gesamte AK/HK am Ende 2018	Kumulierte Abschreibungen am Beginn 2018	Zuschreibungen im Jahr 2018	Abschreibungen im Jahr 2018	Umbuchungen im Jahr 2018	Abschreibungen auf Abgänge im Jahr 2018	Kumulierte Abschreibungen am Ende 2018	am 31.12. des Jahres 2018	am 31.12. des Vorjahres 2017
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Gesamtsumme (1. bis 4.)	122.248.109,35	3.157.452,65	640.155,91	0,00	124.765.406,09	60.376.708,29	0,00	2.109.327,10	0,00	501.815,81	61.984.219,58	62.781.186,51	61.871.401,06



K. Forderungsspiegel (Übersicht über den Stand der Forderungen)

Art der Forderungen	Stand zum 31.12.2017	Stand zum 31.12.2018	mit einer Restlaufzeit von		
			bis zu einem Jahr	einem bis zu fünf Jahren	mehr als fünf Jahren
1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen <i>Nachrichtlich:</i> <i>kreditorische Debitoren</i> <i>Wertberichtigungen</i>	642.656,19 0,00 -1.828,26	584.302,91 0,00 -3.271,26	21.311,54 0,00 -3.271,26	0,00 0,00 0,00	562.991,37 0,00 0,00
2 Forderungen aus Steuern, steuerähnlichen Ab- gaben, Umlagen <i>Nachrichtlich:</i> <i>kreditorische Debitoren</i> <i>Wertberichtigungen</i>	752.356,35 128.767,14 -115.742,70	912.917,09 155.015,16 -176.759,21	915.050,48 152.881,77 -176.759,21	-2.133,39 2.133,39 0,00	0,00 0,00 0,00
3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen <i>Nachrichtlich:</i> <i>kreditorische Debitoren</i> <i>Wertberichtigungen</i>	206.590,22 6.700,96 -35.346,71	100.760,90 41.821,84 -37.195,35	100.760,90 41.821,84 -37.195,35	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen mit denen ein Beteili- gungsverhältnis besteht und Sondervermögen <i>Nachrichtlich:</i> <i>kreditorische Debitoren</i> <i>Wertberichtigungen</i>	127.087,41 0,00 0,00	126.060,48 0,00 0,00	126.060,48 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
5 Sonstige Vermögensgegenstände <i>Nachrichtlich:</i> <i>kreditorische Debitoren</i> <i>Wertberichtigungen</i>	77.173,79 941,37 -3.968,59	189.973,26 9.204,79 -92.520,27	189.973,26 9.204,79 -92.520,27	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
6 Summe der Forderungen	1.805.863,96	1.914.014,64	1.353.156,66	-2.133,39	562.991,37



L. Verbindlichkeitspiegel (Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten)

Art der Verbindlichkeiten	Stand zum 31.12.2017	Stand zum 31.12.2018	mit einer Restlaufzeit von		
			bis zu einem Jahr	einem bis zu fünf Jahren	mehr als fünf Jahren
1 Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	14.482.506,41	15.206.951,32	0,00	655.819,63	14.551.131,69
2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	13.711.237,30	14.520.116,29	0	614.490,27	13.905.626,02
2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	771.269,11	686.835,03	0	41.329,36	645.505,67
2.3 Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	7.233.001,86	1.489.190,29	1.489.190,29	0,00	0,00
4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	25.473,36	12.551,67	3.454,02	9.097,65	0,00
5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen	168.133,16	132.539,63	27.859,63	68.380,00	36.300,00
6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.226.585,38	2.352.239,03	865.285,66	0,00	1.486.953,37
7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	0,00	23.677,49	23.677,49	0,00	0,00
8 Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen und geben Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Sonstige Verbindlichkeiten	350.756,25	3.725.043,91	420.345,29	4.698,62	3.300.000,00
Summe der Verbindlichkeiten	24.486.456,42	22.942.193,34	2.829.812,38	737.995,90	19.374.385,06

M. Rückstellungsspiegel (Übersicht über den Stand der Rückstellungen)

Art der Rückstellung	Stand zum 31.12.2017	Zuführung Rückstellung	Inanspruch- nahme	Auflösung Rückstellung	Stand zum 31.12.2018
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	4.202.723,00	156.530,00	26.429,00	0,00	4.332.824,00
3.2 Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	900.700,00	792.090,00	723.400,00	0,00	969.390,00
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	319.843,24	52.000,00	176.437,82	0,00	195.405,42
Summe der Rückstellungen	5.423.266,24	1.000.620,00	926.266,82	0,00	5.497.619,42



N. Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Ermächtigungen

Folgende Ermächtigungen werden nach 2019 übertragen:

Produkt-Nr.	Konto	Investmaßnahmen-Nr.	Betrag	Verwendung
12601	84383100	1260116	35.000,00	Bildung HHR - Erwerb bew. Sachen - Digitalfunk
12701	84081800	1270110	10.000,00	Bildung HHR - Zuschuss Fahrzeug DRK
53301	84285200	5330147	80.000,00	Bildung HHR- Erneuerung HB Löhrbach mit Aufbereitung
53301	84285200	5330165	50.000,00	Bildung HHR - Umbau Wasserleitung Hauptstraße
54101	84285300	5410149	65.000,00	Bildung HHR- Ausbau Sandbuckel-Birkelsgrund
54101	84285300	5410164	15.000,00	Bildung HHR - Ausbau Leitplanke Am Lehenwald

Bei Maßnahmen, die zum Stichtag zwar nicht abgeschlossen oder begonnen waren, die aber im Folgejahr neu geplant wurden, wurden keine Ermächtigungen vorgetragen.



O. Erläuterungen Ergebnisrechnung und zu wesentlichen Abweichungen zum Vorjahresergebnis

Die Ergebnisrechnung ist das zentrale Element des doppelischen Jahresabschlusses, da sich hier entscheidet, ob das Jahresergebnis ausgeglichen ist oder nicht. Sie ist vergleichbar mit der Gewinn- und Verlustrechnung in der Privatwirtschaft, mit dem Unterschied, dass sie nicht darauf ausgerichtet ist einen Gewinn auszuweisen.

In der Ergebnisrechnung werden alle Aufwendungen und Erträge gegenübergestellt. Dabei werden nicht nur zahlungswirksame Größen erfasst, sondern auch zahlungsneutrale, wie z. B. Abschreibungen, aktivierbare Eigenleistungen, Buchgewinne aus der Veräußerung von Anlagevermögen etc.

In der Ergebnisrechnung werden das ordentliche und das außerordentliche Ergebnis unterschieden. Das ordentliche Ergebnis ist der Saldo aus den Erträgen und Aufwendungen der laufenden Verwaltungstätigkeit. Es enthält also Erträge und Aufwendungen, die im Rahmen der Verwaltungstätigkeit in der Regel immer wieder anfallen.

Das außerordentliche Ergebnis betrachtet Erträge aus einmaligen bzw. außergewöhnlichen Vorgängen (wie z. B. Vermögensveräußerungen) sowie periodenfremden Vorgängen.

Das Jahresergebnis gilt als ausgeglichen, wenn das ordentliche Ergebnis 0,00 ist. Wenn also die laufenden Aufwendungen durch laufende Erträge gedeckt werden können. Überschüsse aus dem außerordentlichen Ergebnis können zum Ausgleich des ordentlichen Ergebnisses verwendet werden.

Das ordentliche Ergebnis und das außerordentliche Ergebnis bilden zusammen das Jahresergebnis. Ein positives Jahresergebnis erhöht das Eigenkapital, während ein negatives Jahresergebnis das Eigenkapital verringert.

Hinweis:

Auf Anregung der Revision wurden im Jahresabschluss 2018 erstmals die Ergebnisse der Teilergebnisrechnungen für Wasser und Kanal an die Ergebnisse der Nachkalkulationen angepasst. Grund dafür ist, dass es durch die unterschiedlichen Bestimmungen des Haushaltsrechts und des Abgabenrechts zu Abweichungen zwischen den Teilergebnissen und den Nachkalkulationen kommt. Diese Abweichungen wurden durch entsprechende Umbuchungen im Rahmen der internen Leistungsverrechnung in das Produkt „61201 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft“ angepasst. So soll der Eindruck von scheinbaren Überschüssen oder Unterdeckungen in den Teilergebnissen Wasser und Abwasser vermieden werden.

Nach Ziff. 3 der Hinweise zu § 38 GemHVO sind bei Investitionszuweisungen, die ausschließlich dazu bestimmt sind, die Auszahlungen zu decken, die von der Gemeinde selbst zu tragen sind, die Auflösungserträge der entsprechenden Sonderposten nicht dem Fachprodukt, sondern dem Produkt „61201 Sonstige allgemeine Finanzrechnung“ zuzuordnen. Das betrifft ebenfalls die Produkte Wasser und Abwasser. Da die Sonderposten aus Investitionszuweisungen in der Anlagenbuchführung geführt werden und die Auflösung automatisiert dem Produkt zugeordnet wird, bei dem der Sonderposten verbucht ist, wurden die Sonderposten auf das Produkt 61201 umgebucht. So ist gewährleistet, dass die Auflösungen künftig, im Rahmen der Abschreibungsläufe und der Übergabe an die Finanzbuchhaltung, dem Produkt 61201 zugeordnet werden. Damit die Zuordenbarkeit der Sonderposten zu den Bereichen Wasser und Abwasser gewährleistet bleibt, wurden beim Produkt 61201 entsprechende Konten angelegt.



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fort-	Ergebnis	Vergleich fortge-	Vergleich Ergebnis	Bemerkungen
				geschriebener		schriebener Ansatz/		
				Ergebnis		Ergebnis		
2017	2018	2018	2018	(Sp. 5. / Sp. 6)	(Sp. 4. / Sp. 6)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	391.421,59	400.550,00	417.329,13	-16.779,13	-25.907,54	Größte Posten dieser Position sind die Mietentnahmen (101.449,98 EUR), die Holzverkäufe (86.262,46 EUR) und die Breitbandnetzpacht (60.111,32 EUR)
		50010000 Umsatzerlöse aus dem Verkauf von Vorräten, außer Handelswaren	100.393,02	116.400,00	102.778,86	13.621,14	-2.385,84	
		50020000 Eintrittsgelder	36.153,65	35.000,00	53.962,43	-18.962,43	-17.808,78	Auswirkungen des heißen Sommers 2018 auf die Einnahmen im Freibad
		50030000 Umsatzerlöse aus der Überlassung von Gebäuden und Räumen (Absummierungskonto)	122.558,59	122.050,00	112.502,75	9.547,25	10.055,84	
		50030010 Umsatzerlöse aus der Überlassung von Gebäuden und Räumen (für manuelle Buchungen)	18.031,56	20.200,00	18.061,04	2.138,96	-29,48	
		50030011 Umsatzerlöse aus der Überlassung von Gebäuden und Räumen (für manuelle Buchungen ohne Ust.)	1.360,00	1.000,00	487,6	512,4	872,4	
		50040000 Umsatzerlöse aus der Überlassung von Rechten	5.931,08	2.950,00	6.762,68	-3.812,68	-831,60	
		50050000 Umsatzerlöse aus der sonstigen Nutzung von Vermögen und Rechten	51.776,32	47.400,00	62.511,32	-15.111,32	-10.735,00	Ergebnisverbesserung bei der Breitbandnetz-pacht
		50900000 sonstige Umsatzerlöse	48.821,37	48.050,00	53.427,95	-5.377,95	-4.606,58	
		50900010 Bastelpauschale und Getränkegeld	6.396,00	7.500,00	6.834,50	665,5	-438,5	
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.596.348,37	2.638.350,00	2.685.437,55	-47.087,55	-89.089,18	Größte Posten dieser Position sind die Nutzungsgebühren Wasser (1.141.645,38 EUR) und die Nutzungsgebühren Abwasser (1.131.364,51 EUR)
		51000000 öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren	100.207,52	91.150,00	107.441,25	-16.291,25	-7.233,73	
		51100000 öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren (Absummierungskonto)	2.042.510,93	2.116.700,00	2.149.024,66	-32.324,66	-106.513,73	Höhere Erträge Nutzungsgebühren Wasser und Schmutzwasser aufgrund Gebühreanpassung
		51100020 öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren (für manuelle Buchungen)	707,04	500	479,49	20,51	227,55	
		51100050 Niederschlagswassergebühr	452.422,88	430.000,00	428.492,15	1.507,85	23.930,73	siehe Anmerkung zu 51100000



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fort-	Ergebnis	Vergleich fortge-	Vergleich Ergebnis	Bemerkungen
				geschriebener		schriebener Ansatz/	2017/2018	
				Ansatz		Ergebnis	(Sp. 4 / Sp. 6)	
2017	2018	2018	2018					
1	2	3	4	5	6	7	8	9
		51500000 Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen	500	0	0	0	500	
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	185.592,87	236.630,00	242.600,47	-5.970,47	-57.007,60	Größte Posten dieser Position sind die Kostenerstattungen für die Reparatur von Wasserhausanschlüssen (70.589,22 EUR)
		54810000 Kostenerstattungen vom Land	6.863,14	15.700,00	16.745,71	-1.045,71	-9.882,57	
		54820000 Kostenerstattungen von Gemeinden (GV)	5.826,50	9.850,00	12.253,87	-2.403,87	-6.427,37	
		54830000 Kostenerstattungen von Zweckverbänden und dgl.	33.466,16	33.500,00	19.818,00	13.682,00	13.648,16	
		54830010 Kostenerstattungen von Zweckverb. u. dergl. (MwSt.)	0	0	10.553,09	-10.553,09	-10.553,09	
		54840000 Kostenerstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	280	1.780,00	768,35	1.011,65	-488,35	
		54850000 Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen, Sonder vermögen und Beteiligungen	1.510,88	0	0	0	1510,88	
		54870000 Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	45.789,43	40.850,00	49.033,73	-8.183,73	-3.244,30	
		54880000 Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	91.856,76	134.950,00	133.427,72	1.522,28	-41.570,96	vor allem zurückzuführen aus Mehreinnahmen aus Kostenersätzen für Feuerwehreinsätze und für Wasserhausanschlussreparaturen
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	27.382,38	0	18.887,72	-18.887,72	8.494,66	
		52500000 aktivierte Eigenleistungen	0	0	15.198,00	-15.198,00	-15.198,00	
		52590000 sonstige aktivierte Eigenleistungen	27.382,38	0	3.689,72	-3.689,72	23.692,66	
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	8.538.296,92	9.072.500,00	9.691.065,18	-618.565,18	-1.152.768,26	Größte Posten dieser Position der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer, an der Umsatzsteuer, sowie die Grundsteuer B und die Gewerbesteuer
		55000000 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	6.255.931,22	6.450.000,00	6.143.269,88	306.730,12	112.661,34	



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fort-	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2017/2018	Bemerkungen
				geschriebener		(Sp. 5. / Sp. 6)	(Sp. 4 / Sp. 6)	
				Ansatz				
2017	2018	2018	2018					
1	2	3	4	5	6	7	8	9
		55040000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	157.896,64	190.000,00	204.315,49	-14.315,49	-46.418,85	
		55510000 Grundsteuer A	22.704,86	23.000,00	22.720,04	279,96	-15,18	
		55520000 Grundsteuer B	1.023.566,05	1.025.000,00	1.005.866,87	19.133,13	17.699,18	
		55530000 Gewerbesteuer	1.039.399,40	1.340.000,00	2.271.710,27	-931.710,27	-1.232.310,87	nachdem die Gewerbesteuereinnahmen 2017 deutlich hinter den Erwartungen zurückblieben wurde dies in 2018 kompensiert
		55591200 Sonstige Vergnügungssteuer einschl. Spielapparatesteuer	1.620,00	1.000,00	810	190	810	
		55592000 Hundesteuer	37.178,75	43.500,00	42.372,63	1.127,37	-5.193,88	
6	547	Erträge aus Transferleistungen	423.366,90	420.000,00	417.912,00	2.088,00	5.454,90	
		54770000 Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsgesetz	423.366,90	420.000,00	417.912,00	2.088,00	5.454,90	
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.585.802,60	4.269.260,00	4.366.101,05	-96.841,05	-780.298,45	Größte Posten dieser Position sind die Schlüsselzuweisungen und die Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land
		54010100 Schlüsselzuweisungen	3.166.558,00	3.847.250,00	3.847.385,00	-135	-680.827	Der Grundbetrag war in 2018 ca. 115,00 EUR höher. Auch zu beachten ist, dass das Ergebnis 2017 und hier vor allem die Gewerbesteuer deutlich hinter den Erwartungen zurückblieb, was ebenfalls Auswirkungen auf die Schlüsselzuweisung für 2018 hatte.
		54200000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	873,31	0	0	0	873,31	
		54210000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	335.502,25	348.250,00	449.471,75	-101.221,75	-113.969,50	Höhere Zuweisungen bei den Kindergärten
		54220000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	42.031,11	36.200,00	29.311,77	6.888,23	12.719,34	
		54240000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom sonstigen öffentlichen Bereich	37.074,71	32.000,00	0	32.000,00	37.074,71	Zuschuss Ruftaxi vom Verkehrsverbund wird künftig bei 54280000 verbucht.



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fort-	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2017/2018	Bemerkungen
				geschriebener		(Sp. 5. / Sp. 6)	(Sp. 4 / Sp. 6)	
			Ansatz					
2017	2018	2018	2018					
1	2	3	4	5	6	7	8	9
		54250000 Zuschüsse für laufende Zwecke von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0	0	100	-100	-100	
		54270000 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	151,52	0	809,22	-809,22	-657,7	
		54280000 Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	3.611,70	5.560,00	39.023,31	-33.463,31	-35.411,61	siehe 54240000
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	763.330,80	512.150,00	872.807,15	-360.657,15	-109.476,35	Größte Posten dieser Position sind die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich, sowie die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionsbeiträgen und aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenausgleich
		54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen	373.730,60	239.100,00	353.655,87	-114.555,87	20.074,73	
		54610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuschüssen vom nicht öffentlichen Bereich	26.140,76	4.200,00	26.619,71	-22.419,71	-478,95	
		54620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionsbeiträgen	178.558,23	208.250,00	173.238,70	35.011,30	5.319,53	
		54630000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten für den Gebührenaussgleich	118.066,94	0	252.131,49	-252.131,49	-134.064,55	in die Gebührenkalkulationen für Wasser und Abwasser für das Jahr 2018 wurden höhere Sonderpostenaufösungen einkalkuliert, die dann auch zur Kostendeckung in der Nachkalkulation herangezogen wurden.
		54690000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten aus Investitionen	66.834,27	60.600,00	67.161,38	-6.561,38	-327,11	
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	348.773,88	550.800,00	494.095,26	56.704,74	-145.321,38	Größter Posten dieser Position sind die Konzessionsabgaben
		53000000 Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung (Absummierungskonto)	24.553,61	26.100,00	23.513,72	2.586,28	1.039,89	
		53000010 Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung (für manuelle Buchungen)	2.433,71	3.200,00	1.897,60	1.302,40	536,11	



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fort-	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2017/2018	Bemerkungen
				geschriebener		(Sp. 5. / Sp. 6)	(Sp. 4 / Sp. 6)	
			Ansatz					
2017	2018	2018	2018					
1	2	3	4	5	6	7	8	9
		53000011 Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung (für manuelle Buchungen ohne Ust.)	326,9	500	596,92	-96,92	-270,02	
		53091000 Konzessionsabgaben	255.044,06	255.000,00	245.166,32	9.833,68	9.877,74	
		53099000 andere sonstige Nebenerlöse	775,09	250	434,95	-184,95	340,14	
		53300000 Erträge aus Schadensersatzleistungen	18.639,43	11.750,00	198.132,37	-186.382,37	-179.492,94	Versicherungsleistungen zur Regulierung des Brandschadens am Feuerwehrgerätehaus Birkenau
		53601000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Wertberichtigungen	22.271,63	0	5.564,87	-5.564,87	16.706,76	
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer	22.364,50	249.000,00	155,33	248.844,67	22.209,17	Der zu hohe Planansatz ist auf einen Planungsfehler zurückzuführen.
		53910000 Steuererstattungen	0	4.000,00	0	4.000,00	0,00	
		53920000 Erträge aus der Eigenbeteiligung für Wahlleistungen gemäß § 6 a HBeihVO*	1.360,80	0	1.360,80	-1.360,80	0,00	
		53990000 andere sonstige betriebliche Erträge	1.004,15	1.000,00	847,38	152,62	156,77	
		53990100 Mehrzuteilungen Bodenordnung	0	0	16.425,00	-16.425,00	-16.425,00	Erträge aus Grundstückmehrzuteilung Umlenungsverfahren Hofwiese/Burgacker
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	16.860.316,31	18.100.240,00	19.206.235,51	-1.105.995,51	-2.345.919,20	
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	4.083.449,85	4.305.320,00	4.137.518,83	167.801,17	-54.068,98	Einfluss auf die Entwicklung der Personalkosten hatte vor allem der Tarifabschluss 2018.
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit (einschl. tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen)	3.022.088,55	3.225.750,00	3.075.978,51	149.771,49	-53.889,96	
		62000010 Zuführung zu Rückstellungen für Urlaubs- und Zeitguthaben	37.948,46	0	0	0	37948,46	
		62010000 Aushilfslöhne	29.762,67	25.450,00	36.669,17	-11.219,17	-6.906,50	



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fort-	Ergebnis	Vergleich fortge-	Vergleich Ergebnis	Bemerkungen
				geschriebener		schriebener Ansatz/	2017/2018	
				Ansatz		Ergebnis	(Sp. 4 ./ Sp. 6)	
2017	2018	2018	2018	7	8	9		
		63000000 Dienst-, Amtsbezüge einschl. tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	229.741,49	239.250,00	240.116,31	-866,31	-10374,82	
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	613.570,73	643.400,00	628.110,15	15.289,85	-14.539,42	
		64200000 Beiträge zur Berufsgenossenschaft und Unfallversicherung	36.062,84	37.650,00	49.540,28	-11.890,28	-13.477,44	
		64700000 Zukunftssicherung / Zusatzversorgung Entgeltbereich	67.589,83	71.500,00	70.801,26	698,74	-3211,43	
		64900000 Beihilfen Bezügebereich	24.681,63	25.000,00	16.250,91	8.749,09	8.430,72	
		65010000 Aufwendungen für Personaleinstellungen	163	1.500,00	1.500,27	-0,27	-1337,27	
		65130000 Aufwendungen für übernommene Fahrtkosten von Beschäftigten	1.434,28	2.000,00	731,43	1.268,57	702,85	
		65600000 Aufwendungen für Belegschaftsveranstaltungen	3.955,67	3.500,00	2.297,65	1.202,35	1.658,02	
		65900000 übrige sonstige Personalaufwendungen	16.450,70	26.820,00	15.522,89	11.297,11	927,81	
		65910000 Zuführung zu Rückstellungen für Urlaubs- und Zeitguthaben	0	3.500,00	0	3.500,00	0,00	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	499.663,73	468.250,00	592.135,95	-123.885,95	-92.472,22	Größte Posten sind die Aufwendungen an die Versorgungskassen für die Beamten und die tariflich Beschäftigten.
		64500000 Aufwendungen Versorgungskassen für Beamte	228.390,26	276.700,00	277.187,37	-487,37	-48797,11	Versorgungsumlage lt. Bescheid der Versorgungskasse. Die Versorgungsumlage dient zur Finanzierung der der Altersversorgung der Beamten. Sie wird aus einem Umlagesatz und einem Umlagemessbetrag errechnet.
		64510000 Aufwendungen an Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	177.451,47	181.550,00	184.847,58	-3.297,58	-7.396,11	



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fort-	Ergebnis	Vergleich fortge-	Vergleich Ergebnis	Bemerkungen
				geschriebener		schriebener Ansatz/		
			2017	2018	2018	2018	(Sp. 5. / Sp. 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
		64600000 Zuführung zu Pensionsrückstellungen	77.135,00	10.000,00	124.950,00	-114.950,00	-47.815,00	Lt. Berechnung der Versorgungskasse Darmstadt fiel die Zuführung zu den Pensionsrückstellungen deutlich höher aus als im Vorjahr.
		64610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen	16.687,00	0	5.151,00	-5.151,00	11.536,00	siehe Anmerkung zu 64600000
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.720.254,64	2.557.680,00	2.826.845,92	-269.165,92	-106.591,28	Die größten Posten sind hier die Fremdstandhaltungskosten für das Infrastrukturvermögen (408.137,78 EUR), Stromkosten (309.169,25 EUR), Fremdstandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (221.293,42 EUR), Fremdleistung zur Erbringung gemeindlicher Leistungen wie z. B. Ruftaxi, Bundesdruckerei (153.854,01 EUR), sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen (117.095,68 EUR), Materialaufwand für Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen (105.964,65 EUR) und Versicherungsbeiträge (101.133,99 EUR)
		60000000 Rohstoffe/Material/Vorprodukte /Fremdbauteile	1.131,92	4.250,00	1.899,66	2.350,34	-767,74	
		60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	16.221,13	13.650,00	14.823,94	-1.173,94	1.397,19	
		60110000 Lehr- und Unterrichtsmittel	3.330,71	3.300,00	4.905,55	-1.605,55	-1.574,84	
		60200000 Hilfsstoffe	1.348,45	2.800,00	1.865,83	934,17	-517,38	
		60201000 Lebensmittel	60.852,36	53.100,00	71.001,02	-17.901,02	-10.148,66	
		60302000 Praxis- und Laborbedarf, Arzneimittel	4.734,18	3.200,00	2.992,96	207,04	1741,22	
		60303000 Betriebsstoffe, Verbrauchswerkzeuge	13.548,74	14.500,00	19.721,46	-5.221,46	-6.172,72	
		60510000 Strom	260.846,31	267.850,00	309.169,25	-41.319,25	-48.322,94	höhere Stromkosten für die Straßenbeleuchtung



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fort-	Ergebnis	Vergleich fortge-	Vergleich Ergebnis	Bemerkungen
				geschriebener		schriebener Ansatz/	2017/2018	
			Ansatz	Ergebnis	(Sp. 5. / Sp. 6)	(Sp. 4 / Sp. 6)		
2017	2018	2018	2018					
1	2	3	4	5	6	7	8	9
		60520000 Gas	5.053,05	4.300,00	4.621,14	-321,14	431,91	
		60540000 Heizöl	74.285,68	55.000,00	69.853,40	-14.853,40	4.432,28	
		60550000 Treibstoffe	38.198,05	36.900,00	37.900,25	-1.000,25	297,80	
		60560000 Wasser	17.660,26	22.050,00	23.836,09	-1.786,09	-6.175,83	
		60570000 Abwasser	34.202,94	36.200,00	35.319,22	880,78	-1116,28	
		60610000 Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	25.082,55	22.500,00	30.477,66	-7.977,66	-5.395,11	
		60620000 Materialaufwand für techn. Anlagen in Betriebsbauten	5.437,70	5.300,00	15.000,80	-9.700,80	-9.563,10	
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	115.556,87	73.050,00	105.964,65	-32.914,65	9.592,22	
		60650000 Materialaufwand für Straßen, Wegen, Plätze u.ä.	39.322,75	37.000,00	40.326,23	-3.326,23	-1.003,48	
		60690000 sonstiger Materialaufwand für Reparatur und Instandhaltung	24.927,13	15.900,00	17.924,88	-2.024,88	7.002,25	
		60700000 Aufwendungen für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel u. ä.	39.901,14	22.400,00	25.025,40	-2.625,40	14.875,74	
		60810000 Reinigungsmaterial	9.337,02	9.450,00	6.266,99	3.183,01	3.070,03	
		60820000 Lebensmittel	0	800	0	800	0	
		60890000 übriger sonstiger Materialaufwand	22.290,57	15.950,00	21.436,87	-5.486,87	853,70	
		61000000 Fremdleistungen für Erzeugnisse und andere Umsatzleistungen	149.498,71	131.000,00	153.854,01	-22.854,01	-4.355,30	
		61200000 Entwicklungs-, Versuchs- und Konstruktionsarbeiten durch Dritte	70.409,07	87.500,00	47.314,63	40.185,37	23.094,44	
		61310000 Aufwandsentschädigungen fñhrenden- amtl. Tätige (soweit nicht Hkto. 678)	20.074,39	19.350,00	20.459,49	-1.109,49	-385,10	
		61320000 Aufwand für Leiharbeitskräfte	18.489,60	8.500,00	18.489,60	-9.989,60	0,00	
		61330000 Aufwand für freie Mitarbeiter	4.081,71	3.500,00	2.329,91	1.170,09	1.751,80	
		61390000 sonstige weitere Fremdleistungen	27.076,93	18.300,00	27.949,53	-9.649,53	-872,60	



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fort-	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2017/2018	Bemerkungen
				geschriebener		(Sp. 5. ./ Sp. 6)	(Sp. 4 ./ Sp. 6)	
			Ansatz					
2017	2018	2018	2018					
1	2	3	4	5	6	7	8	9
		61610000 Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)	212.688,32	380.150,00	221.293,42	158.856,58	-8.605,10	
		61620000 Instandhaltung von tech. Anlagen in Betriebsbauten	67.715,35	38.950,00	17.146,07	21.803,93	50.569,28	
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	43.124,86	27.700,00	44.685,35	-16.985,35	-1.560,49	
		61640000 Instandhaltung von Kfz	52.563,37	38.520,00	30.652,08	7.867,92	21.911,29	
		61650000 Instandhaltung von Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	356.192,17	225.350,00	371.553,98	-146.203,98	-15.361,81	Größte Posten sind hier die Unterhaltung der Einrichtungen der Wasserversorgung (125.641,00 EUR), der Ortsentwässerung (104.896,81 EUR) und der Straßen (67.910,17 EUR); seit einigen Jahren belasten vermehrt auftretende Schäden vor allem an Wasserleitungen das Ergebnis. Das scheint sich zumindest auch in 2019 noch so fortzusetzen.
		61650010 Instandhaltung von Haus- und Grundstücksan- schlüssen	0	60.000,00	36.583,80	23.416,20	-36.583,80	Dieses Konto wurde erst 2018 eingerichtet um die Unterhaltungskosten für Hausanschlussreparaturen von sonstigen Unterhaltungskosten für Wasser- und Kanalleitungen zu trennen.
		61660000 Wartungskosten	87.467,08	67.900,00	78.843,28	-10.943,28	8.623,80	
		61690000 sonstige Fremdinstandhaltung	1.791,50	1.600,00	453,86	1.146,14	1.337,64	
		61710000 Aufwendungen für Fremddentsorgung	90.390,67	72.750,00	75.733,15	-2.983,15	14.657,52	
		61730000 Fremdreinigung	43.526,80	33.150,00	54.889,61	-21.739,61	-11.362,81	
		61790000 andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	134.080,20	81.500,00	117.095,68	-35.595,68	16.984,52	
		67000000 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	364,93	3.500,00	364,93	3.135,07	0,00	
		67020000 Mieten für Kfz	0	0	1.045,80	-1.045,80	-1.045,80	
		67100000 Leasing	54.719,63	57.350,00	51.109,00	6.241,00	3.610,63	
		67200000 Lizenzen und Konzessionen	12.343,99	12.800,00	18.453,73	-5.653,73	-6.109,74	



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fort-	Ergebnis	Vergleich fortge-	Vergleich Ergebnis	Bemerkungen
				geschriebener		schriebener Ansatz/	2017/2018	
			2017	2018	2018	2018	(Sp. 5. / Sp. 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
		67300000 Gebühren	2.520,84	2.500,00	8.440,53	-5.940,53	-5.919,69	
		67500000 Bankspesen / Kosten des Geldverkehrs u.d. Kapitalbeschaffung	5.559,56	3.500,00	7.783,33	-4.283,33	-2.223,77	
		67710000 Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten	20.518,80	16.150,00	33.492,70	-17.342,70	-12.973,90	Es wurde eine Prozesskostenrückstellung wegen des Verfahrens bzgl. der Kündigung des Vertrages über den Betrieb der Photovoltaikanlage auf dem Vereinshaus in Höhe 40.000,00 EUR gebildet, davon 7.000,00 EUR bei diesem Konto und 33.000,00 EUR beim Konto 69200000.
		67720000 Aufwendungen für Steuerberatung und Wirtschaftsprüfung	41.098,35	41.100,00	28.600,79	12.499,21	12.497,56	
		67730000 Aufwendungen für betriebswirtschaftliche Beratungen und ähnliches	5.569,20	7.000,00	10.389,84	-3.389,84	-4.820,64	
		67800000 Aufwendungen für Aufsichtsrat bzw. Beirat oder dgl.	24.129,00	30.000,00	24.891,50	5.108,50	-762,50	
		67900000 sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und	5.185,88	3.500,00	4.100,21	-600,21	1085,67	
		68100000 Aufwendungen für Zeitungen und Fachliteratur der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen	8.666,92	10.350,00	9.437,42	912,58	-770,5	
		68200000 Porto und Versandkosten	15.786,67	15.550,00	14.825,23	724,77	961,44	
		68310000 Datenübertragungskosten	1.360,74	1.950,00	3.250,08	-1.300,08	-1.889,34	
		68320000 Telefonkosten	23.738,26	17.700,00	25.429,17	-7.729,17	-1.690,91	
		68400000 amtliche Bekanntmachungen	1.684,74	1.950,00	1.623,00	327	61,74	
		68500000 Reisekosten	4.346,65	8.350,00	2.502,83	5.847,17	1.843,82	
		68600000 Aufwendungen für Verfügungsmittel	1.214,15	850	389,92	460,08	824,23	
		68610000 Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	7.625,98	10.900,00	7.964,23	2.935,77	-338,25	
		68620000 Aufwendungen für Gästebewirtung (Repräsentation)	5.416,78	13.850,00	16.270,65	-2.420,65	-10.853,87	Diese Steigerung ist vor allem auf das 40-jährige Jubiläum der Partnerschaft mit La Roche-foucauld zurückzuführen
		68690000 sonstige Aufwendungen für Repräsentation	13.813,61	12.000,00	28.175,75	-16.175,75	-14.362,14	s. o.



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fort-	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2017/2018	Bemerkungen
				geschriebener		(Sp. 5. ./ Sp. 6)	(Sp. 4 ./ Sp. 6)	
				Ansatz				
2017	2018	2018	2018					
1	2	3	4	5	6	7	8	9
		68800000 Aufwendungen für Fort-, und Weiterbildung	31.911,16	28.150,00	40.909,04	-12.759,04	-8.997,88	
		69000000 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	19.662,69	20.200,00	19.279,09	920,91	383,6	
		69010000 Kfz-Versicherungsbeiträge	17.464,42	17.600,00	18.425,88	-825,88	-961,46	
		69090000 Beiträge für sonstige Versicherungen	93.742,21	95.910,00	101.133,99	-5.223,99	-7.391,78	
		69100000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden und Berufsvertretungen, sonstige Vereinigungen	76.753,59	82.100,00	77.421,70	4.678,30	-668,11	
		69200000 Aufwendungen für Schadenersatzleistungen	2.297,63	1.900,00	33.400,00	-31.500,00	-31.102,37	Es wurde eine Prozesskostenrückstellung wegen des Verfahrens bzgl. der Kündigung des Vertrages über den Betrieb der Photovoltaikanlage auf dem Vereinshaus in Höhe 40.000,00 EUR gebildet, davon 33.000,00 EUR bei diesem Konto und 7.000,00 EUR beim Konto 67710000.
		69300000 Aufwendungen für Sozialeinrichtungen	825,85	800	847,28	-47,28	-21,43	
		69930200 Steuernachzahlungen	8.090,68	1.000,00	0	1.000,00	8.090,68	
		69930300 Minderzuteilungen Bodenordnung	0	0	57.227,60	-57.227,60	-57.227,60	Aufwendungen für Minderzuteilungen aus dem Umlegungsverfahren Hofwiese/Burgacker
		69931000 Kaufrente Verwaltungsgebäude	21.401,49	24.000,00	0	24.000,00	21.401,49	Die ehemalige Eigentümerin des Verwaltungsgebäudes ist verstorben, so dass die Kaufrente ab 2018 entfällt.
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0	0	0	0	0	



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fort-	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2017/2018	Bemerkungen
				geschriebener		(Sp. 5. / Sp. 6)	(Sp. 4 / Sp. 6)	
			2017	2018	2018	2018		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
14	66	Abschreibungen	2.292.694,43	1.921.950,00	2.279.694,49	-357.744,49	12.999,94	Die Höchsten Abschreibungsbeträge entfallen auf die Straßen (610.166,55 EUR), die Ortsentwässerung (562.610,61 EUR), die Wasserversorgung (324.538,14 EUR) und den Brandschutz (155.366,81 EUR); bedingt durch die Anpassung der Nutzungsdauer der Breitbandverkabelung ist die Afa beim Breitband im Vergleich zum Vorjahr um 119.917,47 EUR gesunken (siehe auch Erläuterungen zur Vermögensrechnung); Ansonsten sind Veränderungen zum Vorjahr durch Wegfall abgeschriebener bzw. Aktivierung neuer Anlagegüter zu erklären.
		66150000 Abschreibungen auf aktivierte Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	92.570,91	0	93.705,92	-93.705,92	-1.135,01	
		66190000 sonstige Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	18.345,91	0	11.240,41	-11.240,41	7.105,50	
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeindegebrauch und Infrastrukturvermögen	1.873.135,75	1.778.800,00	1.741.487,76	37.312,24	131.647,99	
		66300000 Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen	6.632,60	5.850,00	6.215,66	-365,66	416,94	
		66410000 Abschreibungen auf andere Anlagen	0	17.750,00	0	17.750,00	0,00	
		66420000 Abschreibungen auf Betriebsausstattung	39.937,41	45.800,00	40.670,52	5.129,48	-733,11	
		66430000 Abschreibungen auf Fuhrpark	137.193,67	55.200,00	135.940,58	-80.740,58	1.253,09	
		66450000 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	14.030,11	18.250,00	13.435,98	4.814,02	594,13	
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	67.649,24	0	65.183,81	-65.183,81	2.465,43	



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fort-	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2017/2018	Bemerkungen
				geschriebener		(Sp. 5. / Sp. 6)	(Sp. 4 / Sp. 6)	
				Ansatz				
2017	2018	2018	2018					
1	2	3	4	5	6	7	8	9
		66720000 Einzelwertberichtigungen	27.889,74	0	167.730,30	-167.730,30	-139.840,56	Hier schlägt vor allem die Wertberechtigung zu Unrecht erhobener Säumniszuschläge zu Buche (siehe auch Erläuterungen zur Vermögensrechnung)
		66790000 Sonstige Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Umlaufvermögen	15.309,09	300	4.083,55	-3.783,55	11.225,54	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.347.758,45	1.157.250,00	1.371.835,35	-214.585,35	-24.076,90	Die weitaus größten Posten sind hier die Zuschüsse für Betriebskosten an die konfessionellen Kindergärten in Höhe von 1.132.053,13 EUR
		71280000 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	1.087.417,06	1.060.100,00	1.243.258,42	-183.158,42	-155.841,36	s. o.; die Zuschüsse an die konfessionellen Kindergärten fallen im Vergleich zum Vorjahr deutlich höher aus
		71700000 sonstige Erstattungen an den Bund	2.843,80	1.500,00	3.561,00	-2.061,00	-717,20	
		71710000 sonstige Erstattungen an das Land	17.796,84	20.500,00	16.450,16	4.049,84	1.346,68	
		71720000 sonstige Erstattungen an Gemeinden (GV)	98.280,96	73.500,00	105.574,02	-32.074,02	-7.293,06	
		71760000 sonstige Erstattungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	139.745,79	0	0	0	139.745,79	Die Rückabwicklung des Bodenbevorratungsvertrages Balzenbacher Straße führte im Jahr 2018 zu Aufwendungen in Höhe von 139.745,79 EUR. Da dies zum Zeitpunkt der Jahresabschlussstellung 2017 bereits bekannt war wurde in 2017 eine Rückstellung gebildet, die dann in 2018 in Anspruch genommen wurde.
		71780000 sonstige Erstattungen an übrigen Bereich	1.674,00	1.650,00	2.991,75	-1.341,75	-1.317,75	
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	6.383.649,03	7.183.900,00	7.438.598,53	-254.698,53	-1.054.949,50	Größte Positionen sind die Kreisumlage und die Schulumlage
		73541000 Kreisumlage	3.663.028,00	4.104.300,00	4.111.588,00	-7.288,00	-448.560,00	Die Regelungen des Finanzausgleichs führen bei hohen Steuereinnahmen eines Jahres zu höheren Umlagezahlungen in späteren Jahren.



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fort-	Ergebnis	Vergleich fortge-	Vergleich Ergebnis	Bemerkungen
				geschriebener		schriebener Ansatz/	2017/2018	
				Ansatz		Ergebnis	(Sp. 4 ./ Sp. 6)	
2017	2018	2018	2018					
1	2	3	4	5	6	7	8	9
		73542000 Schulumlage	2.154.264,00	2.460.100,00	2.492.460,00	-32.360,00	-338.196,00	s. o.
		73550000 Aufwendungen aus steuerähnlichen Umlagen an Zweckverbände u. dgl.	375.757,32	407.500,00	418.848,30	-11.348,30	-43.090,98	
		73631000 Abwasserabgabe	0	1.000,00	0	1.000,00	0,00	
		73690000 sonstige Aufwendungen aus steuerähnlichen Abgaben	1.221,00	1.000,00	1.113,00	-113	108	
		73801000 Gewerbesteuerumlage	189.378,71	210.000,00	414.589,23	-204.589,23	-225.210,52	s. o.
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	26.365,63	35.150,00	37.315,59	-2.165,59	-10.949,96	
		70200000 Grundsteuer	5.205,58	6.900,00	4.396,47	2.503,53	809,11	
		70300000 Kfz-Steuer	3.151,20	1.750,00	3.251,15	-1.501,15	-99,95	
		70900000 sonstige betriebliche Steuern	18.008,85	26.500,00	29.667,97	-3.167,97	-11.659,12	Es wurde eine Rückstellung für Körperschaftsteuer gebildet
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	17.353.835,76	17.629.500,00	18.683.944,66	-1.054.444,66	-1.330.108,90	
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-493.519,45	470.740,00	522.290,85	-51.550,85	-1.015.810,30	
21	56-57	Finanzerträge	146.990,82	158.500,00	293.689,85	-135.189,85	-146.699,03	
		56400000 Erträge aus anderen Beteiligungen	127.087,41	130.000,00	126.060,48	3.939,52	1.026,93	Gewinnausschüttung Sparkasse Starkenburg
		56500000 Erträge von nicht verbundenen Unternehmen aus Ausleihungen des Anlagevermögens	1.110,52	1.150,00	2.232,32	-1.082,32	-1.121,80	
		57100000 Bankzinsen	0	300	0	300	0	
		57580000 Erträge aus Kredit-/ Darlehensvergabe an sonstigen inländischen Bereich	1.445,48	2.500,00	800,42	1.699,58	645,06	
		57610000 Säumniszuschläge	7.067,93	5.500,00	134.989,89	-129.489,89	-127.921,96	Hier schlagen vor allem zu Unrecht erhobene Säumniszuschläge zu Buche, die wertberichtigt wurden (siehe auch Erläuterungen zur Vermögensrechnung)



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fort-	Ergebnis	Vergleich fortge-	Vergleich Ergebnis	Bemerkungen
				geschriebener		schriebener Ansatz/	2017/2018	
			Ansatz	Ergebnis	(Sp. 5. / Sp. 6)	(Sp. 4 / Sp. 6)		
2017	2018	2018	2018					
1	2	3	4	5	6	7	8	9
		57620000 Mahngebühren	7.075,42	6.000,00	7.672,19	-1.672,19	-596,77	
		57630000 Verzinsung von Steuernachforderungen u. -erstattungen	2.791,00	12.500,00	18.631,75	-6.131,75	-15.840,75	
		57909000 übrige sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	413,06	550	3.302,80	-2.752,80	-2.889,74	
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	449.480,84	543.400,00	440.904,40	102.495,60	8.576,44	Größte Position sind die Darlehenszinsen für Investitionsdarlehen.
		77100000 Bankzinsen für Kredite für Investitionen	401.255,77	508.000,00	394.790,43	113.209,57	6.465,34	
		77101000 Zinsdienstumlage für die Konjunkturprogramme	23.927,00	24.500,00	22.918,00	1.582,00	1.009,00	
		77110000 Bankzinsen für Kassenkredite	3.818,19	5.000,00	-751,62	5.751,62	4.569,81	
		77300000 Auflösung von Disagio	78,23	0	78,22	-78,22	0,01	
		77301000 Auflösung von Ansparraten aus Investitionsfondsdarlehen	11.770,61	0	17.862,83	-17.862,83	-6.092,22	
		77500000 Zinsen für sonstige Verbindlichkeiten	1.055,00	2.500,00	1.361,75	1.138,25	-306,75	
		77610000 Zinsen und ähnliche Aufwendungen an Land	657,13	400	627,75	-227,75	29,38	
		77620000 Zinsen und ähnliche Aufwendungen an Gemeinden (GV)	221,4	0	0	0	221,4	
		77680000 Zinsen und ähnliche Aufwendungen an sonstigen inländischen Bereich	3.343,91	0	1.022,79	-1.022,79	2.321,12	
		77900000 sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.353,60	3.000,00	2.994,25	5,75	359,35	
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-302.490,02	-384.900,00	-147.214,55	-237.685,45	-155.275,47	
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	17.007.307,13	18.258.740,00	19.499.925,36	-1.241.185,36	-2.492.618,23	
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	17.803.316,60	18.172.900,00	19.124.849,06	-951.949,06	-1.321.532,46	



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fort-	Ergebnis	Vergleich fortge-	Vergleich Ergebnis	Bemerkungen
				geschriebener		schriebener Ansatz/	2017/2018	
				Ansatz		Ergebnis	(Sp. 4 / Sp. 6)	
2017	2018	2018	2018					
1	2	3	4	5	6	7	8	9
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 / Nr. 25)	-796.009,47	85.840,00	375.076,30	-289.236,30	-1.171.085,77	
27	59	Außerordentliche Erträge	126.135,46	15.800,00	492.222,17	-476.422,17	-366.086,71	
		59000000 Erträge aus Spenden, Nachlässen und Schenkungen von privaten Unternehmen	0	1.300,00	0	1.300,00	0,00	
		59100000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Anlagen	4.972,18	10.000,00	76.465,30	-66.465,30	-71.493,12	Erträge aus dem Verkauf von Grundstücken in der Höhe in der der Verkaufspreis den Buchwert übersteigt.
		59100010 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Anlagen (ohne Inventarisierung)	16.545,60	0	0	0	16.545,60	
		59120000 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	5.300,00	2.500,00	0	2.500,00	5.300,00	
		59120010 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen (ohne Inventarisierung)	266,25	0	0	0	266,25	
		59500000 Erträge aus Zuschreibungen zu Anteilen an Beteiligungen	732,97	0	0	0	732,97	
		59890000 sonstige periodenfremde Erträge	0	0	64,27	-64,27	-64,27	
		59890100 Erstattung zuviel gezahlter Versicherungsbeiträge aus Vorjahren	0	0	8,56	-8,56	-8,56	
		59890500 Erträge aus abgeschriebenen Gewerbesteuerforderungen	1.667,52	1.500,00	977,58	522,42	689,94	
		59890520 Erträge aus abgeschriebenen Benutzungsgebührenforderungen	268,69	0	653,58	-653,58	-384,89	
		59890700 Erstattung zuviel gezahlte Stromkosten aus Vorjahren	0	0	20.611,89	-20.611,89	-20.611,89	Hier wurden überzahlte Stromkosten aus Vorjahren erstattet. Die Beträge waren zur Klärung als unklare Vorgänge gebucht und konnten nun, nach Klärung, zugeordnet werden.
		59895003 periodenfremde Umsatzerlöse aus der Überlassung von Gebäude und Räumen	0	0	400	-400	-400	



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fort-	Ergebnis	Vergleich fortge-	Vergleich Ergebnis	Bemerkungen
				geschriebener		schriebener Ansatz/	2017/2018	
				Ansatz		Ergebnis	(Sp. 4 / Sp. 6)	
2017	2018	2018	2018					
1	2	3	4	5	6	7	8	9
		59896400 periodenfremde Erträge aus zuviel gezahltem Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	0	500	0	500	0	
		59896450 Periodenfremde Erträge aus überzahlten Aufwendungen Versorgungskasse Beamte	0	0	136,57	-136,57	-136,57	
		59897010 Erstattung zuviel gezahlter Zuschüsse an übrige Bereiche	96.382,25	0	100.784,61	-100.784,61	-4.402,36	Erstattung zuviel gezahlter Betriebskostenzuschüsse von den konfessionellen Kindergärten.
		59897030 Erstattung von Kfz-Steuer aus Vorjahren	0	0	10	-10	-10	
		59909000 sonstige außerordentliche Erträge	0	0	85.068,41	-85.068,41	-85.068,41	Die Nachholung der Einbuchung eines Anspardarlebens führte zu einem außerordentlichen Ertrag, der hier verbucht wurde.
		59909001 ao Ertrag aus Grundstücks. zuteilung Bodenordnung	0	0	207.041,40	-207.041,40	-207.041,40	Hier wurden die Grundstückszugänge aus dem Umlegungsverfahren Hofwiese/Burgacker verbucht. Laut GemHVO führt die Grundstückszuteilung aus Bodenordnungsmaßnahmen zu einem außerordentlichen Ertrag.
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	195.993,29	3.550,00	135.090,25	-131.540,25	60.903,04	
		79110000 außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	0	0	1.446,46	-1.446,46	-1.446,46	
		79410000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	194.513,56	0	127.000,46	-127.000,46	67.513,10	Wurden Grundstücke unter Buchwert verkauft führt das zu einem außerordentlichen Aufwand, in Höhe der Differenz zwischen dem Verkaufswert und dem Buchwert, der hier verbucht wurde; Enthalten ist auch der Abgang der Lindenstraße 5 sowie eines weiteren Grundstückes im Zuge des Umlegungsverfahrens Hofwiese/Burgacker in Höhe von insgesamt 115.850,55 EUR
		79605100 Stromkostennachzahlungen für Vorjahre	0	500	0	500	0	
		79672000 periodenfremde Aufwendungen für Lizenzen und Konzessionen	0	0	116,51	-116,51	-116,51	
		79701000 Nachzahlung Umlage Versorgungskasse Vorjahre	961,82	0	0	0	961,82	



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fort-	Ergebnis	Vergleich fortge-	Vergleich Ergebnis	Bemerkungen
				geschriebener		schriebener Ansatz/	2017/2018	
			2017	2018	2018	2018	(Sp. 5. / Sp. 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
		79712800 periodenfremde Aufwendungen für Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	0	1.400,00	0	1.400,00	0,00	
		79760630 Periodenfremde Aufwendungen für Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	0	200	0	200	0	
		79761790 Periodenfremde andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	349,91	1.000,00	2.701,93	-1.701,93	-2.352,02	
		79764200 Periodenfremde Beiträge zur Berufsgenossenschaft undl Unfallversicherung	0	0	627,29	-627,29	-627,29	
		79764510 Periodenfremde Aufwendungen an Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	0	300	0	300	0	
		79767720 Periodenfremde Aufwendungen für Steuerberatung und Wirtschaftsprüfung	168	0	0	0	168	
		79767900 periodenfremde sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0	0	148,28	-148,28	-148,28	
		79769100 Periodenfremde Aufwendungen für Mitgliedsbeiträge	0	150	0	150	0	
		79773631 periodenfremder Aufwand für Abwasserabgabe	0	0	2.954,82	-2.954,82	-2.954,82	
		79900000 sonstige außerordentliche Aufwendungen (Auffangkonto)	0	0	94,5	-94,5	-94,5	
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./l. Nr. 28)	-69.857,83	12.250,00	357.131,92	-344.881,92	-426.989,75	-
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-865.867,30	98.090,00	732.208,22	-634.118,22	-1.598.075,52	



P. Erläuterungen Finanzrechnung und zu wesentlichen Abweichungen zum Vorjahresergebnis

Alle Einzahlungen und Auszahlungen, d. h. alle Vorgänge die die liquiden Mittel der Gemeinde verändern werden in der Finanzrechnung abgebildet. Zahlungswirksame Erträge und Aufwendungen finden im Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit Eingang. Ein- und Auszahlungen für Investitionen finden sich im Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit wieder. Einzahlungen oder Auszahlungen aus Kreditaufnahmen oder –tilgungen sind im Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit enthalten. Für jeden dieser Finanzmittelflüsse wird ein Finanzmittelüberschuss bzw. –fehlbetrag ermittelt, die zusammen wiederum den gesamten Finanzmittelüberschuss bzw. Fehlbetrag des Rechnungsjahres ergeben. Aus dem Finanzmittelbestand zu Anfang des Jahres und dem Finanzmittelüberschuss oder –fehlbetrag wird der Finanzmittelbestand zum Ende des Jahres ermittelt. Dieser muss identisch mit den liquiden Mitteln in der Bilanz sein. So wird in der Finanzrechnung die Veränderung des Zahlungsmittelbestandes und dessen Auswirkung auf die liquiden Mittel aufgezeigt.

Die nachfolgenden Erläuterungen beziehen sich nur auf den investiven Bereich, da die Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sich weitgehend analog zu den Zahlen der Ergebnisrechnung, soweit diese zahlungswirksam sind, entwickeln.



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fort-	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2017/2018	Bemerkungen
				geschriebener		(Sp. 5. / Sp. 6)	(Sp. 4. / Sp. 6)	
				Ansatz				
				2017		2018	2018	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	810	Privatrechtliche Leistungsentgelte	386.853,98	393.050,00	406.075,99	-13.025,99	-19.222,01	
		81032100 Einzahlungen aus Eintrittsgeldern	36.152,90	35.000,00	53.963,18	-18.963,18	-17.810,28	
		81041100 Einzahlungen aus Mieten und Pachten	149.311,96	146.200,00	136.877,97	9.322,03	12.433,99	
		81042100 Einzahlungen aus dem Verkauf von Vorräten	155.216,51	164.450,00	158.354,13	6.095,87	-3.137,62	
		81046100 Einzahlungen aus sonstigen privatrechtlichen Entgelten	46.172,61	47.400,00	56.880,71	-9.480,71	-10.708,10	
2	811	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.544.321,01	2.637.850,00	2.752.872,37	-115.022,37	-208551,36	
		81131100 Einzahlungen aus Verwaltungsgebühren	100.768,82	91.150,00	107.719,45	-16.569,45	-6.950,63	
		81132100 Einzahlungen aus Benutzungsgebühren	2.443.552,19	2.546.700,00	2.645.152,92	-98.452,92	-201.600,73	
3	812	Kostensatzleistungen und -erstattungen	267.519,16	163.130,00	284.807,28	-121.677,28	-17.288,12	
		81248100 Einzahlungen aus Kostenerstattungen vom Land	6.863,14	15.700,00	16.745,71	-1.045,71	-9882,57	
		81248200 Einzahlungen aus Kostenerstattungen von Gemeinden (GV)	5.788,25	9.850,00	12.595,82	-2.745,82	-6.807,57	
		81248300 Einzahlungen aus Kostenerstattungen von Zweckverbänden und dergl.	33.466,15	33.500,00	30.371,09	3.128,91	3.095,06	
		81248400 Einzahlungen aus Kostenerstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	280	1.780,00	768,35	1.011,65	-488,35	
		81248500 Einzahlungen aus Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	1.510,88	0	0	0	1510,88	
		81248700 Einzahlungen aus Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	50.125,31	40.850,00	22.618,20	18.231,80	27.507,11	
		81248800 Einzahlungen aus Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	169.485,43	61.450,00	201.708,11	-140.258,11	-32222,68	
4	814	Einzahlungen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	8.505.082,12	9.072.500,00	9.646.597,55	-574.097,55	-1.141.515,43	
		81401100 Grundsteuer A	22.767,14	23.000,00	22.520,59	479,41	246,55	
		81401200 Grundsteuer B	1.024.305,60	1.025.000,00	1.004.159,30	20.840,70	20.146,30	



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fort-	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2017/2018	Bemerkungen
				geschriebener		(Sp. 5. / Sp. 6)	(Sp. 4. / Sp. 6)	
				Ansatz				
				2017		2018	2018	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
		81401300 Gewerbesteuer	986.981,49	1.340.000,00	2.167.033,44	-827.033,44	-1.180.051,95	
		81402100 Gemeindeanteil Einkommenssteuer	6.272.508,66	6.450.000,00	6.203.924,26	246.075,74	68.584,40	
		81402200 Gemeindeanteil Umsatzsteuer	159.488,36	190.000,00	204.840,04	-14.840,04	-45.351,68	
		81403100 Vergnügungssteuer	1.350,00	1.000,00	1.290,00	-290	60	
		81403200 Hundesteuer	37.680,87	43.500,00	42.829,92	670,08	-5.149,05	
5	815	Einzahlungen aus Transferleistungen	423.366,90	420.000,00	417.912,00	2.088,00	5.454,90	
		81505100 Leistungen nach dem Familienleistungsgesetz	423.366,90	420.000,00	417.912,00	2.088,00	5.454,90	
6	816	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.576.446,50	4.267.260,00	4.398.250,65	-130.990,65	-821.804,15	
		81611100 Schlüsselzuweisungen	3.166.558,00	3.847.250,00	3.847.385,00	-135	-680.827,00	
		81614000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	873,31	0	0	0	873,31	
		81614100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	303.984,25	348.250,00	484.793,00	-136.543,00	-180.808,75	
		81614200 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)	64.590,17	36.200,00	27.102,58	9.097,42	37.487,59	
		81614400 Zuweisungen für laufende Zwecke vom sonstigen öffentlichen Bereich	36.677,55	32.000,00	8.943,40	23.056,60	27734,15	
		81614500 Zuweisungen für laufende Zwecke von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen, Beteiligungen	0	0	100	-100	-100,00	
		81614700 Zuweisungen für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	151,52	0	809,22	-809,22	-657,70	
		81614800 Zuweisungen für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	3.611,70	3.560,00	29.117,45	-25.557,45	-25505,75	
6	817	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	246.113,05	159.900,00	252.670,06	-92.770,06	-6.557,01	
		81756200 Besondere Finanzeinzahlungen (Säumniszuschläge, Mahngebühren etc.)	13.040,98	11.500,00	12.429,72	-929,72	611,26	
		81761600 Zinseinzahlungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	1.117,26	1.150,00	1.116,16	33,84	1,10	
		81761700 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	0	300	0	300	0,00	



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fort-	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2017/2018	Bemerkungen
				geschriebener		(Sp. 5. / Sp. 6)		
				Ansatz		(Sp. 4. / Sp. 6)		
				2017		2018		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
		81761800 Zinseinzahlungen vom sonstigen inländischen Bereich	1.445,48	2.500,00	800,42	1.699,58	645,06	
		81765100 Einzahlungen aus Gewinnanteilen an verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	128.282,70	130.000,00	127.087,41	2.912,59	1195,29	
		81769100 Sonstige Finanzeinzahlungen	102.226,63	14.450,00	111.236,35	-96.786,35	-9.009,72	
8	813, 828	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich aus Investitionstätigkeit ergeben	318.183,23	300.850,00	512.627,34	-211.777,34	-194.444,11	
		81341100 Sonstige Einzahlungen aus Mieten und Pachten	28.413,39	27.800,00	27.717,89	82,11	695,50	
		81346100 Sonstige Einzahlungen aus privatrechtlichen Leistungsentgelten	20.805,95	12.750,00	215.839,70	-203.089,70	-195033,75	
		81351100 Sonstige Einzahlungen aus Konzessionsabgaben	259.343,09	255.000,00	254.544,06	455,94	4799,03	
		81352000 Einzahlungen aus der Erstattungen betrieblicher Steuern	0	4.000,00	0	4.000,00	0,00	
		81359100 Einzahlungen aus der Eigenbeteiligung für Wahlleistungen gemäß § 6 a HBeihVO	1.360,80	0	793,8	-793,8	567,00	
		82814700 Einzahlungen aus Spenden, Nachlässe, Schenkungen von privaten Unternehmen	8.260,00	1.300,00	13.731,89	-12.431,89	-5.471,89	
9		Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 1 bis 8)	16.267.885,95	17.414.540,00	18.671.813,24	-1.257.273,24	-2.403.927,29	
10	830	Personalauszahlungen	4.044.854,69	4.223.720,00	4.111.854,37	111.865,63	-66.999,68	
		83001100 Dienstausszahlungen und dergl. für Beamte	240.911,17	239.250,00	258.387,92	-19.137,92	-17.476,75	
		83001101 Dienstausszahlungen für Beamte (für Verr. RAP)	-14.745,34	0	-14.782,99	14.782,99	37,65	
		83001200 Dienstausszahlungen und dergl. für tariflich Beschäftigte	3.070.886,52	3.244.950,00	3.075.271,81	169.678,19	-4.385,29	
		83002200 Beiträge an Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	67.589,83	0	70.387,07	-70.387,07	-2.797,24	
		83003200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	595.132,97	643.400,00	644.839,46	-1.439,46	-49.706,49	
		83004100 Auszahlungen für Beihilfen und Unterstützungsleistungen	24.537,89	25.000,00	15.873,06	9.126,94	8664,83	
		83041100 Sonstige Personalauszahlungen	21.851,25	33.470,00	19.509,19	13.960,81	2.342,06	



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fort-	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2017/2018	Bemerkungen
				geschriebener		(Sp. 5. / Sp. 6)	(Sp. 4. / Sp. 6)	
				Ansatz				
				2017		2018	2018	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
		83044100 Beiträge zu Unfallversicherung und Berufsgenossenschaft	38.690,40	37.650,00	42.368,85	-4.718,85	-3678,45	
11	831	Versorgungsauszahlungen	401.464,34	458.400,00	465.824,23	-7.424,23	-64.359,89	
		83102100 Umlagen und Beiträge an Versorgungskassen für Beamte	227.905,80	276.700,00	278.040,00	-1.340,00	-50.134,20	
		83102200 Umlagen und Beiträge an Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	173.558,54	181.700,00	187.784,23	-6.084,23	-14.225,69	
12	832	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.690.515,80	2.507.280,00	2.640.240,81	-132.960,81	50.274,99	
		83221100 Auszahlungen für die Unterhaltung von Grundstücken und Gebäuden	479.661,10	547.850,00	411.138,51	136.711,49	68.522,59	
		83222100 Auszahlungen für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	432.176,52	335.750,00	438.595,06	-102.845,06	-6418,54	
		83223100 Auszahlungen für Mieten und Pachten	12.830,21	16.300,00	19.662,02	-3.362,02	-6.831,81	
		83223200 Auszahlungen für Leasing	54.234,04	57.350,00	51.276,39	6.073,61	2.957,65	
		83224100 Auszahlungen für die Bewirtschaftung von Grundstücken und baulichen Anlagen	569.865,89	524.050,00	548.246,95	-24.196,95	21.618,94	
		83225100 Auszahlungen für die Haltung von Kraftfahrzeugen	173.074,18	143.070,00	145.636,08	-2.566,08	27.438,10	
		83226100 Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	65.138,40	49.950,00	65.438,21	-15.488,21	-299,81	
		83227100 Auszahlungen aus betrieblichen Aufwendungen	109.953,30	131.250,00	139.375,51	-8.125,51	-29.422,21	
		83228100 Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	103.360,12	94.600,00	116.121,88	-21.521,88	-12761,76	
		83229100 Auszahlungen für Dienstleistungen	401.485,27	318.150,00	368.001,87	-49.851,87	33.483,40	
		83242100 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Beschäftigte	44.500,70	48.850,00	45.897,68	2.952,32	-1.396,98	
		83242900 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	6.400,03	4.350,00	4.638,41	-288,41	1761,62	
		83243100 Geschäftsauszahlungen	118.670,84	117.250,00	159.057,64	-41.807,64	-40.386,80	
		83244000 Auszahlungen aus betrieblicher Steuer, Versicherungen, Schadensfällen	113.601,11	115.010,00	119.367,37	-4.357,37	-5766,26	
		83259100 Auszahlungen für Kapitalbeschaffung	5.564,09	3.500,00	7.787,23	-4.287,23	-2.223,14	



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fort-	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2017/2018	Bemerkungen	
				geschriebener		(Sp. 5. / Sp. 6)			(Sp. 4. / Sp. 6)
				Ansatz					
				2017		2018			2018
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
13	833	Auszahlungen für Transferleistungen	0	0	0	0	0,00		
14	834	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	1.288.439,18	1.158.650,00	1.522.678,96	-364.028,96	-234.239,78		
		83431800 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	1.178.485,41	1.061.500,00	1.251.605,22	-190.105,22	-73.119,81		
		83445000 Auszahlungen für Kostenerstattungen an Bund	3.073,08	1.500,00	3.561,00	-2.061,00	-487,92		
		83445100 Auszahlungen für Kostenerstattungen an Land	13.388,04	20.500,00	16.614,18	3.885,82	-3226,14		
		83445200 Auszahlungen für Kostenerstattungen an Gemeinden (GV)	91.818,65	73.500,00	108.161,02	-34.661,02	-16.342,37		
		83445600 Auszahlungen für Kostenerstattungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	0	0	139.745,79	-139.745,79	-139.745,79		
		83445800 Auszahlungen für Kostenerstattungen an übrige Bereiche	1.674,00	1.650,00	2.991,75	-1.341,75	-1.317,75		
15	835	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	6.684.704,52	7.184.900,00	7.409.229,82	-224.329,82	-724.525,30		
		83531100 Auszahlungen aus steuerähnlichen Abgaben an Land	0	1.000,00	2.954,82	-1.954,82	-2.954,82		
		83534100 Auszahlungen aus Gewerbesteuerumlage	128.710,61	210.000,00	445.445,19	-235.445,19	-316.734,58		
		83537200 Auszahlungen für steuerähnliche Umlagen an Gemeinden (GV)	6.189.192,00	6.564.400,00	6.564.348,00	52	-375.156,00		
		83537300 Auszahlungen für steuerähnliche Umlagen an Zweckverbände und dergl.	357.490,23	407.500,00	395.368,81	12.131,19	-37878,58		
		83539100 Sonstige Auszahlungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	9.311,68	2.000,00	1.113,00	887	8.198,68		
16	836	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	519.178,88	543.400,00	477.979,26	65.420,74	41199,62		
		83651100 Zinsauszahlungen an Land	78.213,59	400	1.266,90	-866,9	76.946,69		
		83651200 Zinsauszahlungen an Gemeinden (GV)	221,4	0	0	0	221,40		
		83651700 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	410.127,95	513.000,00	390.090,20	122.909,80	20037,75		
		83651710 Zinsdienstumlage für die Konjunkturprogramme	23.927,00	24.500,00	22.918,00	1.582,00	1.009,00		



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fort-	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2017/2018	Bemerkungen
				geschriebener		(Sp. 5. / Sp. 6)	(Sp. 4. / Sp. 6)	
				Ansatz				
				2017		2018	2018	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
		83651800 Zinsauszahlungen an sonstige inländische Bereiche	3.343,91	0	1.022,79	-1.022,79	2.321,12	
		83659900 Sonstige Finanzauszahlungen	3.345,03	5.500,00	62.681,37	-57.181,37	-59.336,34	
17	837, 848	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	56.433,35	59.150,00	8.192,02	50.957,98	48241,33	
		83724100 Sonstige Auszahlungen für die Bewirtschaftung von Grundstücken und baulichen Anlagen	26.607,07	30.900,00	4.396,47	26.503,53	22.210,60	
		83744100 Sonstige Auszahlungen für Steuern, Versicherungen und Schadensfälle	29.826,28	28.250,00	3.701,05	24.548,95	26.125,23	
		84800000 Außerordentliche Auszahlungen	0	0	94,5	-94,5	-94,50	
18		Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 10 bis 17)	15.685.590,76	16.135.500,00	16.635.999,47	-500.499,47	-950.408,71	
19		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	582.295,19	1.279.040,00	2.035.813,77	-756.773,77	-1.453.518,58	
20	820	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	34.868,30	743.722,00	116.193,72	627.528,28	-81.325,42	
		82081100 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	21.237,22	718.722,00	109.434,22	609.287,78	-88.197,00	Zuschuss Verlegung Ehrenmal 54.739,00 EUR; Zuschuss Umgestaltung Grünanlage Mumbacher Straße 33.458,00 EUR
		82081101 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land - KIP Land	0	0	3.523,46	-3.523,46	-3523,46	
		82081400 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	0	25.000,00	0	25.000,00	0,00	
		82081800 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	8.664,34	0	0	0	8.664,34	
		82088100 Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen	4.966,74	0	3.236,04	-3.236,04	1.730,70	
21	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	466.706,10	1.087.500,00	184.624,00	902.876,00	282.082,10	
		82282100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	461.139,85	1.085.000,00	184.624,00	900.376,00	276.515,85	In 2017 schlug hier vor allem der Verkauf des Vereinshauses incl. Grundstück zu Buche (insgesamt 425.000,00 EUR)



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fort-	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2017/2018	Bemerkungen
				geschriebener		(Sp. 5. / Sp. 6)	(Sp. 4. / Sp. 6)	
				Ansatz				
			2017	2018	2018	2018		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
		82283100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410€	5.566,25	2.500,00	0	2.500,00	5.566,25	
22	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	186.867,43	15.000,00	10.100,75	4.899,25	176.766,68	
		82386800 Rückflüsse von Ausleihungen an übrigen inländischen Bereich	186.867,43	15.000,00	10.100,75	4.899,25	176.766,68	In 2017 außerordentliche vollständige Tilgung eines an die Baugenossenschaft gewährten Darlehens in Höhe von 171.549,12 EUR
23		Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 20 bis 22)	688.441,83	1.846.222,00	310.918,47	1.535.303,53	377.523,36	
24	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	74.973,14	100.000,00	166.223,18	-66.223,18	-91.250,04	
		84182100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	74.973,14	100.000,00	166.223,18	-66.223,18	-91.250,04	Im Vergleich zum Vorjahr schlägt hier vor allem der Erwerb des Grundstückes für den Neubau der Feuerwehrgerätehauses Löhrbach zu Buche.
25	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.543.956,22	4.743.023,42	2.559.312,27	2.183.711,15	-1.015.356,05	Größte Position sind die Tiebaumaßnahmen
		84285100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	266.190,56	1.968.497,44	1.109.046,01	859.451,43	-842.855,45	Neubau Feuerwehrgerätehaus Löhrbach
		84285200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	1.197.774,15	1.819.500,00	1.261.955,98	557.544,02	-64.181,83	Vor allem iöG. Neubaugelände Sandbuckel/Schwanklingen, Wasserleitung und Hausanschlüsse Heiligenberg, Kanalisation Heiligenberg
		84285300 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	79.991,51	955.025,98	188.310,28	766.715,70	-108.318,77	Verlegung Kriegerdenkmal und Neugestaltung Grünanlage Hornbacher Straße, Grünanlage Mumbacher Straße, Zugang Fußgängerbrücke Kirchgasse, Straßenbeleuchtung Heiligenberg,
26	840, 843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	275.468,47	313.500,00	177.635,19	135.864,81	97.833,28	
		84081400 Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an sonstigen öffentlichen Bereich	83.000,00	50.000,00	0	50.000,00	83.000,00	In 2017 wurde ein investiver Zuschuss an den ev. Kindergarten gezahlt. In 2018 gab es keine Zuschüsse.
		84081600 Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	345,81	0	0	0	345,81	



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fort-	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2017/2018	Bemerkungen	
				geschriebener		(Sp. 5. / Sp. 6)			(Sp. 4. / Sp. 6)
				Ansatz					
2017	2018	2018	2018						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
		84081700 Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an private Personen	-6.907,57	0	-3.932,57	3.932,57	-2.975,00		
		84081800 Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an übrige Bereiche	0	25.000,00	0	25.000,00	0,00		
		84383000 Auszahlungen für Investitionen in das bewegliche bewegliche Sachanlagevermögen und immaterielle Vermögen	1.995,39	45.500,00	9.715,66	35.784,34	-7.720,27		
		84383100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 410,- €	107.166,85	190.000,00	91.043,08	98.956,92	16.123,77		
		84383200 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb von 410,- €	89.867,99	3.000,00	80.809,02	-77.809,02	9.058,97		
27	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	11.529,28	9.750,00	10.818,14	-1.068,14	711,14		
		84484640 Auszahlungen für den Erwerb von Kapitalmarktpapieren vom sonstigen öffentlichen Bereich	10.569,28	9.750,00	10.818,14	-1.068,14	-248,86		
		84486800 Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten an sonstigen inländischen Bereich	960	0	0	0	960,00		
28		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	1.905.927,11	5.166.273,42	2.913.988,78	2.252.284,64	-1.008.061,67		
29		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nrn. 23 und 28)	-1.217.485,28	-3.320.051,42	-2.603.070,31	-716.981,11	1.385.585,03		
30		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf (Summe aus Nrn. 19 und 29)	-635.190,09	-2.041.011,42	-567.256,54	-1.473.754,88	-67933,55		
31	826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.332.130,00	2.650.000,00	1.900.000,00	750.000,00	-567870		
		82692100 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen beim Land	0	2.650.000,00	0	2.650.000,00	0		
		82692700 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten	1.200.000,00	0	1.900.000,00	-1.900.000,00	-700.000,00	Aufnahme von 2 Investitionsdarlehen in Höhe von 1.350.000,00 EUR und 550.000,00 EUR	
		82692701 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten - KIP Land	132.130,00	0	0	0	132.130,00		



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fort-	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2017/2018	Bemerkungen
				geschriebener		(Sp. 5. / Sp. 6)	(Sp. 4. / Sp. 6)	
				Ansatz				
			2017	2018	2018	2018		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
32	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	1.136.082,52	1.230.000,00	1.187.837,63	42.162,37	-51755,11	
		84692100 Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten beim Land	0	95.800,00	0	95.800,00	0,00	
		84692600 Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten bei sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	96.547,84	46.500,00	83.794,93	-37.294,93	12752,91	
		84692700 Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten bei Kreditinstituten	1.028.934,11	1.087.700,00	1.086.716,68	983,32	-57.782,57	
		84692701 Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten bei Kreditinstituten - KIP Land	0	0	4.404,33	-4.404,33	-4.404,33	
		84692800 Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten beim sonstigen inländischen Bereich	10.600,57	0	12.921,69	-12.921,69	-2.321,12	
33		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 31 und 32)	196.047,48	1.420.000,00	712.162,37	707.837,63	-516.114,89	
34		Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nrn. 30 und 33)	-439.142,61	-621.011,42	144.905,83	-765.917,25	-584.048,44	
35	82793, 829000-829998	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassennitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	11.784.824,19	0	13.748.178,93	-13.748.178,93	-1.963.354,74	
		82793700 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung bei Kreditinstituten	250.000,00	0	0	0	250.000,00	
		82900000 Einzahlungen für haushaltsunwirksame Vorgänge	11.346.036,27	0	13.654.666,15	-13.654.666,15	-2.308.629,88	das meiste sind unklare Vorgänge, die überwiegend noch in 2018 geklärt werden konnten (siehe Auszahlungen für sonstige durchlaufende Posten). Ab 2020 werden unklare Einzahlungen nicht mehr über eine Auszahlungsbuchung ausgeglichen, sondern über eine negative Einzahlungsbuchung), so dass diese Position deutlich niedriger ausfallen sollte. Des Weiteren wurden auf Anregung der Revision für unklare Vorgänge ab 2020 Konten aus dem Bereich der Ein- und Auszahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit hinterlegt, da hinter unklaren Vorgänge in der Regel haushaltswirksame Geschäftsvorfälle stehen, die nach Klärung korrekt verbucht werden.



Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fort-	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis	Vergleich Ergebnis 2017/2018	Bemerkungen
				geschriebener		(Sp. 5. / Sp. 6)	(Sp. 4. / Sp. 6)	
				Ansatz				
			2017	2018	2018	2018		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
		82901000 Einzahlungen aus Umsatzsteuerrückerstattungen	188.787,92	0	93.512,78	-93.512,78	95.275,14	
36	849000-849998	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	11.528.491,18	0	13.892.657,98	-13.892.657,98	-2364166,8	
		84900100 Auszahlungen für anrechenbare Vorsteuer	179.790,47	0	162.850,01	-162.850,01	16.940,46	
		84900200 Auszahlungen für sonstige durchlaufende Posten	11.237.278,95	0	13.549.235,35	-13.549.235,35	-2.311.956,40	siehe Anmerkung zu Einzahlungen für haushaltsunwirksame Vorgänge
		84901000 Auszahlungen aus Umsatzsteuerabführung	111.421,76	0	30.572,62	-30.572,62	80.849,14	
		84902000 Auszahlungen aus der Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	150.000,00	-150.000,00	-150000	Tilgung eines Kassenkredites; Rest Ablösung durch Hessenkasse (zahlungneutral)
37		Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Haushaltsunwirksame Zahlungsvorgängen (Saldo aus Nrn. 35 und 36)	256.333,01	0	-144.479,05	144.479,05	400.812,06	
38		Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	-3.349,70	0	-186.159,30	186.159,30	182.809,60	
39		Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	-182.809,60	-621.011,42	426,78	-621.438,20	-183.236,38	
40		Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Summe aus den Nrn. 38 und 39)	-186.159,30	-621.011,42	-185.732,52	-435.278,90	-426,78	



Q. Außerordentliche Aufwendungen

Produkt	Konto	Bezeichnung	Saldo	Bemerkung
11108	79410000	Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	127.000,46	Vor allem Abgang von Grundstücken im Zuge des Umlegungsverfahrens Hofwiese/Burgacker



Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2018 – mit Einzelkonten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017
Aktiva			
1	Anlagevermögen	62.781.186,51	61.871.401,06
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	1.714.343,44	1.858.349,42
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	68.272,01	74.884,51
	02300000 Ähnliche Rechte und Werte	37.518,32	37.518,32
	02400000 Lizenzen, DV-Software	30.753,69	37.366,19
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.646.071,43	1.783.464,91
	03520000 Geleistete Investitionszuschüsse an Gemeinden (GV)	274.243,67	314.869,40
	03540000 Geleistete Investitionszuschüsse an sonstigen öffentlichen Bereich	86.064,87	90.856,51
	03560000 Geleistete Investitionszuschüsse an sonstige öffentliche, Sonderrechnungen	6.027,26	8.986,70
	03570000 Geleistete Investitionszuschüsse an private Unternehmen	15.925,00	61.019,31
	03580000 Geleistete Investitionszuschüsse an übrige Bereiche	1.263.810,63	1.307.732,99
1.2	Sachanlagen	49.451.509,41	48.398.435,37
1.2.1	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	8.313.836,73	8.059.705,80
	05000000 Unbebaute Grundstücke	3.157.690,62	2.899.099,33
	05100000 Bebaute Grundstücke - mit eigenen Bauten -	4.858.154,41	4.862.612,77
	05110000 Bebaute Grundstücke - fremden Bauten -	297.991,70	297.993,70
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	6.334.442,75	6.496.370,08
	05310000 Kindergärten, -tagesstätten und -horte, Jugend- und Freizeiteinrichtungen	1.769.139,21	1.807.117,78
	05310099 Sanierungsmaßnahmen an Kindergärten - Sonderinvestitionsprogramm	78.260,17	81.986,85
	05311000 Kinderspielplätze	49.581,84	58.278,72
	05330000 Sportanlagen, Schwimm- und Hallenbäder	59.188,41	60.515,91
	05360000 Brand- und Katastropheneinrichtungen	541.755,45	552.690,81
	05370000 Leichenhallen, sonstige Friedhofsgebäude	101.064,78	103.473,98
	05390000 Sonstige Betriebsgebäude	1.865.947,11	1.906.693,14
	05390099 Sanierung sonstige Betriebsgebäude - Sonderinvestitionsprogramm	27.613,99	28.914,37
	05400000 Verwaltungsgebäude	431.999,91	442.919,71
	05400099 Sanierung Verwaltungsgebäude Konjunkturprogramm	28.805,70	30.085,95
	05500000 andere Bauten	272.101,61	284.555,24
	05600000 Grundstückseinrichtungen	424.463,39	433.701,89
	05600099 Grundstückseinrichtungen - Konjunkturprogramm	18.169,70	19.034,92
	05900000 Wohngebäude	666.351,48	686.400,81
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	30.787.987,27	30.113.283,37
	06130000 Gemeindestraßen, Straßen innerhalb von Ortsdurchfahrzonen	4.327.727,25	4.645.046,32
	06130099 Straßensanierung Sonderinvestitionsprogramm	570.188,32	596.128,50
	06131000 Gehwege	130.174,29	136.413,46
	06140000 Wege, Plätze	2.105.141,64	2.158.397,86
	06190000 Sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen	2.882.078,48	2.998.700,41
	06210000 Kulturgüter	90.818,98	30.908,03
	06230000 Öffentliche Grünflächen	116.369,08	6.906,60
	06240000 Friedhofsanlagen	576.238,93	568.599,20
	06560000 Kanalisation - Rohrnetz	10.762.907,69	9.800.867,05
	06561000 Kanalisation - Grundstücksanschlüsse	373.755,27	352.720,30
	06581000 Anlagen zur Wassergewinnung	202.799,82	218.825,17
	06582000 Anlagen Zur Wasserspeicherung und -bereitstellung	206.164,92	261.385,46
	06583000 Anlagen zur Wasserverteilung	4.489.256,79	4.384.019,20
	06600000 Wald (Aufwuchs)	1.826.941,18	1.826.941,18
	06610000 Wald (Grundstück)	2.127.424,63	2.127.424,63
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	97.334,36	99.550,02
	07000099 Anlagen der Energieversorgung und Betriebstechnik - Konjunkturprogramm	21.416,64	22.393,82
	07050000 Maschinen der Energieversorgung und Betriebstechnik	3.733,33	0,00
	07100000 Anlagen der Materiallagerung und -bereitstellung	666,67	1.000,01
	07400000 Anlagen für Arbeitssicherheit und Umweltschutz	2.728,39	3.159,19
	07450000 Maschinen für Arbeitssicherheit und Umweltschutz	0,00	478,89
	07600000 Medienbestand der Bibliotheken und anderer Leistungseinrichtungen	24.093,00	24.093,00
	07700000 Sonstige Anlagen	37.299,45	39.451,34
	07750000 Sonstige Maschinen und Geräte und Reserveteile	7.396,88	8.973,77
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.211.165,97	1.330.370,05



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017
	08000000 Werkstätteneinrichtungen und -geräte	2.159,35	2.914,75
	08010000 Werkzeuge, Werksgeweräte und Modelle, Prüf- und Messmittel	19.480,83	21.995,14
	08020000 Lager- und Transporteinrichtungen	11.834,17	13.057,51
	08090000 Sonstige Andere Anlagen	12.104,26	15.939,91
	08100000 Fuhrpark	856.683,80	984.146,26
	08400000 Sonstige Betriebsausstattung	89.071,53	94.006,08
	08401000 Feuerwehrtechnisches Gerät und Schutzkleidung	43.397,34	37.548,61
	08500000 Büromaschinen, Organisationsmittel, Datenverarbeitungs- und	14.328,72	18.754,22
	08600000 Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände	11.334,49	12.679,00
	08800000 sonstige Geschäftsausstattung	250,51	501,03
	08900000 Geringwertige Vermögensgegenstände der Betriebs- und	150.520,97	128.827,54
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	2.706.742,33	2.299.156,05
	09000000 Geleistete Anzahlungen auf Anlagen	18.395,20	0,00
	09510000 Anlagen im Bau - Hochbau	1.562.835,13	232.024,06
	09520000 Anlagen im Bau - Tiefbau	104.444,71	1.123.087,51
	09530000 Anlagen im Bau - Sonstige Baumaßnahmen	21.906,38	15.462,96
	09620000 Infrastrukturanlagen im Bau - Tiefbau	908.926,73	881.457,15
	09630000 Infrastrukturanlagen im Bau - sonstige Baumaßnahmen	90.234,18	47.124,37
1.3	Finanzanlagen	732.022,52	731.305,13
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen	126.303,66	126.303,66
	13500001 ekom21	1,00	1,00
	13500002 Abwasserverband Bergstraße	1,00	1,00
	13500003 Abwasserverband Grundelbachtal	33.040,84	33.040,84
	13500004 ZAKB	11.981,93	11.981,93
	13510001 Gewässerverband Bergstraße	70.473,90	70.473,90
	13900001 Wirtschaftsförderung Bergstraße	10.804,99	10.804,99
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	188.397,32	177.579,18
	15040000 Wertpapiere des Anlagevermögens an sonstigem öffentlichen Bereich	188.397,32	177.579,18
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	417.321,54	427.422,29
	16000001 Volksbank Weschnitztal	150,00	150,00
	16000002 Volksbank Weinheim	200,00	200,00
	16000003 Baugenossenschaft Birkenau	22.100,00	22.100,00
	16180000 Gesicherte Ausleihungen an sonstigen inländischen Bereich	127.815,19	127.815,19
	16380000 Ungesicherte Ausleihungen an sonstigen inländischen Bereich	264.209,71	274.070,02
	16500000 Ausleihungen an Mitarbeiter, an Organmitglieder und an Gesellschafter	2.846,64	3.087,08
1.4	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	10.883.311,14	10.883.311,14
	13900000 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	10.883.311,14	10.883.311,14
2	Umlaufvermögen	3.242.128,20	2.134.623,17
2.1	Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	24.655,79	30.216,65
	20001000 Reparatur- und Installationsmaterial Wasserversorgung	24.655,79	30.216,65
2.2	Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	0,00	0,00
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.914.014,64	1.805.863,96
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisung und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	584.302,91	642.656,19
	22110000 Forderungen aus sonstigen Zuweisungen und Zuschüssen gegen das Land	4.068,00	37.893,00
	22120000 Forderungen aus sonstigen Zuweisungen und Zuschüssen gegen Gemeinden (GV)	8.780,68	8.067,74
	22140000 Forderungen aus sonstigen Zuweisungen und Zuschüssen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	8.943,40
	22180000 Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen gegen sonstige Bereiche	11.734,12	1.828,26
	22510000 Forderungen aus Investitionszuweisungen gegen das Land	460.811,03	482.048,25
	22510010 Forderungen aus Investitionszuweisungen gegen das Land - KIP Land	102.180,34	105.703,80
	22910000 Wertberichtigungen zu allgemeinen Zuweisungen und Zuschüssen	-3.271,26	-1.828,26



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	912.917,09	752.356,35
	23000000 Forderungen aus Steuern (Inland)	518.146,78	473.199,15
	23300000 Abgrenzungen kreditorische Debitoren	155.015,16	128.767,14
	23400000 Forderungen aus Gebühren (Inland)	174.766,85	204.466,57
	23410000 Forderungen aus Gebühren (Ausland)	233,12	750,59
	23600000 Forderungen aus Beiträgen	126.570,01	8.285,52
	23800000 Sonstige Forderungen aus Abgaben	500,00	500,00
	23820000 Forderungen aus öffentlich-rechtlichen Kostenerstattungsansprüchen	114.444,38	52.130,08
	23900000 Wertberichtigungen zu Forderungen aus Steuern und Abgaben	-176.759,21	-115.742,70
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	100.760,90	206.590,22
	24000001 kreditorische Debitoren LuL	41.821,84	6.700,96
	24010000 Forderungen aus privatrechtlichen Lieferungen und Leistungen (Inland) der Investitionstätigkeit	79.030,68	195.650,98
	24020000 Forderungen aus privatrechtlichen Lieferungen und Leistungen (Inland) der laufenden Verwaltungstätigkeit	17.103,73	39.584,99
	24912000 Einzelwertberichtigungen zu Forderungen aus Lieferungen und Leistungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-37.195,35	-35.346,71
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	126.060,48	127.087,41
	25830000 Sonstige Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, die der laufenden Verwaltungstätigkeit zuzuordnen sind	126.060,48	127.087,41
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	189.973,26	77.173,79
	26060000 Forderungen aus Umsatzsteuerabrechnungen	0,00	38.949,72
	26620000 Forderungen aus Versicherungsschäden	5.684,98	5.684,98
	26630000 Sonstige Forderungen, die der Investitions- und Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind - Inland	73.752,32	7.872,68
	26650000 Sonstige Forderungen, die nicht der Investitions- und Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind - Inland-	74.856,06	45.817,55
	26690010 Abgrenzungen kreditorische Debitoren	56,31	66,12
	26690011 Abgrenzung debitorische Kreditoren	9.204,79	941,37
	26691200 Wertberichtigungen zu sonstigen Forderungen	-40.100,48	-30.794,87
	26713300 Unklare Buchungs- und Zahlvorgänge	3.790,81	2.366,04
	26900000 Andere sonstige Vermögensgegenstände	145.244,34	10.238,79
	26912000 Einzelwertberichtigungen zu Nebenforderungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-92.520,27	-3.968,59
	26940000 Forderungen Lohn (für Schnittstelle)	10.004,40	0,00
2.4	Flüssige Mittel	1.303.457,77	298.542,56
	28002000 Postbank Frankfurt	780,23	2.602,24
	28003000 Sparkasse Starkenburg	490.649,77	287.806,94
	28004000 Volksbank Weinheim	-1.489.190,29	-483.001,86
	28004001 Wertkorrektur Volksbank Weinheim	1.489.190,29	483.001,86
	28005000 Volksbank Weschnitztal	7.120,64	1.651,17
	28008000 zum Jahreswechsel unterwegs befindliche Zahlungen	800.000,00	0,00
	28009000 Unterwegs befindliche Gelder (Bank)	0,00	1.700,00
	28800000 Kasse	4.602,13	4.477,21
	28810000 Nebenkassen	305,00	305,00
3	Rechnungsabgrenzungsposten	434.554,90	366.756,35
	29000000 Aktive Rechnungsabgrenzung aus Lieferungen und Leistungen	4.471,05	1.633,85
	29010000 Aktive RAP (Ist-Vorgriffe)	0,00	212,08
	29810000 Ansparraten Investitionsdarlehen	414.272,15	349.972,82
	29850000 Beamtenvergütungen kommendes Rechnungsjahr	15.735,31	14.782,99
	29860000 Agio / Diagio	76,39	154,61
4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
	SUMME AKTIVA	66.457.869,61	64.372.780,58



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017
Passiva			
1	Eigenkapital	26.339.703,08	22.307.494,86
1.1	Netto-Position	25.164.015,19	30.904.878,76
	30000000 Netto-Position	25.164.015,19	30.904.878,76
1.2	Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	443.479,67	513.337,50
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	443.479,67	513.337,50
	32600000 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	443.479,67	513.337,50
1.2.3	Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.2.4	Stiftungskapital	0,00	0,00
1.3	Ergebnisverwendung	732.208,22	-9.110.721,40
1.3.1	Ergebnisvortrag	0,00	-8.244.854,10
1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	-8.244.854,10
	33101011 ordentliches Ergebnis Haushaltsjahr 2011	0,00	-1.960.873,28
	33101012 ordentliches Ergebnis Haushaltsjahr 2012	0,00	-1.376.936,49
	33101013 ordentliches Ergebnis Haushaltsjahr 2013	0,00	-2.334.667,44
	33101014 ordentliches Ergebnis Haushaltsjahr 2014	0,00	-1.976.516,07
	33101015 ordentliches Ergebnis Haushaltsjahr 2015	0,00	-595.860,82
1.3.1.2	außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00
1.3.2	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	732.208,22	-865.867,30
1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	375.076,30	-796.009,47
	34000000 ordentliches Ergebnis	375.076,30	-796.009,47
1.3.2.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	357.131,92	-69.857,83
	34100000 außerordentliches Ergebnis	357.131,92	-69.857,83
2	Sonderposten	10.464.099,37	11.005.551,16
2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeträge	9.588.096,82	9.931.893,57
2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	6.377.598,23	6.643.057,10
	36000000 Sonderposten aus Zuweisungen vom Bund	0,00	5.568,17
	36000300 Sonderposten aus Zuweisungen vom Bund -Kanal-	2.112,68	0,00
	36010000 Sonderposten aus Zuweisungen vom Land	2.916.660,69	5.244.832,37
	36010010 Sonderposten aus Zuweisungen vom Land - Sonderinvestitionsprogramm	145.697,10	152.517,52
	36010100 Sonderposten aus Zuweisungen vom Land -Wasser-	648,71	0,00
	36010300 Sonderposten aus Zuweisungen vom Land -Kanal-	2.161.109,32	0,00
	36020000 Sonderposten aus Zuweisungen von Gemeinden (GV)	74.774,63	104.828,27
	36020300 Sonderposten aus Zuweisungen von Gemeinden (GV) -Kanal-	25.976,75	0,00
	36030000 Sonderposten aus Zuweisungen von Zweckverbänden	0,00	89.585,29
	36030100 Sonderposten aus Zuweisungen von Zweckverbänden zu Anlage im Bau	244.558,48	244.558,48
	36030300 Sonderposten aus Zuweisungen von Zweckverbänden -Kanal-	86.972,50	0,00
	36040000 Sonderposten aus Zuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	4.294,89	4.563,31
	36200000 Sonderposten aus pauschalen Investitionszuweisungen vom Bund	16.616,91	16.936,47
	36210000 Sonderposten aus pauschalen Investitionszuweisungen vom Land	136.828,33	193.538,33
	36410010 Sonderposten aus Zuweisungen des Sonderinvestitionsprogrammes	460.811,03	482.048,25
	36410020 Sonderposten aus Zuweisungen des KIP Land	100.536,21	104.080,64
2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	701.062,75	727.682,46
	36170000 Sonderposten aus Zuschüssen von privaten Unternehmen	338.448,67	677.899,99
	36170100 Sonderposten aus Zuschüssen von privaten Unternehmen -Wasser-	41.697,97	0,00
	36170300 Sonderposten aus Zuschüssen von privaten Unternehmen -Kanal-	277.129,78	0,00
	36180000 Sonderposten aus Zuschüssen von übrigen Bereichen	43.552,34	49.503,19
	36370000 Sonderposten aus Zuschüssen von privaten Unternehmen	233,99	279,28
2.1.3	Investitionsbeiträge	2.509.435,84	2.561.154,01
	36680000 Sonderposten aus Beiträgen von übrigen Bereichen	2.506.330,84	2.557.589,01
	36690008 Sonderposten aus Stellplatzabgaben von übrigen Bereichen	3.105,00	3.565,00
2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	3.194,20	255.325,69



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017
	36900200 Sonderposten Gebührenaussgleich Schmutzwasser	3.194,20	151.802,08
	36900201 Sonderposten Gebührenaussgleich Niederschlagswasser	0,00	103.523,61
2.3	Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG	0,00	0,00
2.4	Sonstige Sonderposten	872.808,35	818.331,90
	36940010 Sonderposten aus unentgeltlicher Grundstückszuteilung Bodenordnungsmaßnahmen	4.525,60	0,00
	36946010 Sonderposten aus Reduzierung Kapitalschuld bei Anspardarlehen	0,00	33.000,00
	36970100 Sonderposten aus Spenden von privaten Unternehmen	0,00	300,00
	36980100 Sonderposten aus Spenden von übrigen Bereichen	4.536,86	5.122,35
	36980200 Sonderposten aus Kostenersätzen für Neuherstellung von Anschlussleitungen von übrigen Bereichen	863.745,89	779.909,55
3	Rückstellungen	5.497.619,42	5.423.266,24
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	4.332.824,00	4.202.723,00
	37000000 Verpflichtungen für eingetretene Pensionsfälle - Rückstellung	2.836.019,00	2.851.416,00
	37010000 Verpflichtungen für unverfallbare Anwartschaften	797.494,00	657.147,00
	37200000 Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern - Rückstellung	493.733,00	504.765,00
	37300000 Beihilfeverpflichtungen gegenüber Beamten und Arbeitnehmern - Rückstellung	205.578,00	189.395,00
3.2	Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz	969.390,00	900.700,00
	38010001 Rückstellungen für Körperschaftsteuer 2018	28.990,00	0,00
	38700400 Rückstellungen für Kreisumlage aus 2016	0,00	232.100,00
	38700500 Rückstellungen für Kreisumlage aus 2017	106.800,00	327.000,00
	38700600 Rückstellungen für Kreisumlage aus 2018	459.600,00	0,00
	38710400 Rückstellungen für Schulumlage aus 2016	0,00	139.100,00
	38710500 Rückstellungen für Schulumlage aus 2017	70.500,00	202.500,00
	38710600 Rückstellungen für Schulumlage aus 2018	303.500,00	0,00
3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00
3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
3.5	Sonstige Rückstellungen	195.405,42	319.843,24
	39900000 Rückstellungen für Urlaubs- und Zeitguthaben	129.798,92	129.954,25
	39940000 Rückstellungen für Rechts- und Beratungskosten	40.000,00	0,00
	39940012 Rückstellungen für Beratungskosten Jahresabschluss 2015	0,00	6.643,20
	39940013 Rückstellungen für Beratungskosten Jahresabschluss 2016	0,00	7.500,00
	39990106 Rückstellungen für Prüfung Jahresabschluss 2015	0,00	12.000,00
	39990107 Rückstellungen für Prüfung Jahresabschluss 2016	1.606,50	12.000,00
	39990108 Rückstellungen für Prüfung Jahresabschluss 2017	12.000,00	12.000,00
	39990109 Rückstellungen für Prüfung Jahresabschluss 2018	12.000,00	0,00
	39991010 Rückstellungen für Abwicklung Bodenbevorratungsvertrag Balzenbacher Straße	0,00	139.745,79
4	Verbindlichkeiten	22.942.193,34	24.486.456,42
4.1	Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00	0,00
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	15.206.951,32	14.482.506,41
	davon: mit einer Restlaufzeit bis zu einschließlich einem Jahr	0,00	10.225,80
4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	14.520.116,29	13.711.237,30
	42072000 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen bei Kreditinstituten - Laufzeit 1 bis 5 Jahre	614.490,27	807.697,99
	42073000 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen bei Kreditinstituten - Laufzeit mehr als 5 Jahre	13.208.135,07	12.175.406,51



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017
	42073010 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen bei Kreditinstituten - Sonderinvestitionsprogramm (Laufzeit mehr als 5 Jahre)	569.765,28	596.002,80
	42073020 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen bei Kreditinstituten - KIP Land (Laufzeit mehr als 5 Jahre)	127.725,67	132.130,00
	davon: mit einer Restlaufzeit bis zu einschließlich einem Jahr	0,00	0,00
4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	686.835,03	771.269,11
	42062000 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen bei sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen - Laufzeit 1 bis 5 Jahre	23.008,10	30.677,48
	42063000 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen bei sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen - Laufzeit mehr als 5 Jahre	631.125,58	697.025,33
	42064000 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen bei sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen - Restlaufzeit am Bilanzstichtag unter 1 Jahr	0,00	10.225,80
	42900000 sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditgebern	32.701,35	33.340,50
	davon: mit einer Restlaufzeit bis zu einschließlich einem Jahr	0,00	10.225,80
	42064000 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen bei sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen - Restlaufzeit am Bilanzstichtag unter 1 Jahr	0,00	10.225,80
4.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	0,00	0,00
	davon: mit einer Restlaufzeit bis zu einschließlich einem Jahr	0,00	0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Liquiditätssicherung	1.489.190,29	7.233.001,86
	42170000 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung bei Kreditinstituten	0,00	6.750.000,00
	42170400 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung bei Kreditinstituten - Volksbank Weinheim ZW 5	1.489.190,29	483.001,86
4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	12.551,67	25.473,36
	42820000 Verbindlichkeiten aus Mietkauf	12.551,67	25.473,36
4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen	132.539,63	168.133,16
	43070000 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen gegenüber privaten Unternehmen	6.907,57	2.975,00
	43080000 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen gegenüber übrigen Bereichen	119.317,85	127.664,65
	43710000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Land (keine Investitionstätigkeit zuordnen)	6.314,21	37.170,17
	43799999 debitorische Kreditoren Verbindlichkeiten aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen und besondere Finanzausgaben	0,00	323,34
4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.352.239,03	2.226.585,38
	44000001 Debitorische Kreditoren LuL	6.883,06	416,87
	44010000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Inland) der Investitionstätigkeit	1.996.019,18	1.985.477,48
	44020000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Inland) der laufenden Verwaltungstätigkeit	302.635,26	189.630,38
	44800000 Verbindlichkeiten aus Kostenersatzleistungen und -erstattungen (Inland)	46.701,53	51.060,65
4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	23.677,49	0,00
	45000000 Steuern	198,00	-201,16
	45500000 Steuerähnliche Abgaben	23.479,49	0,00
	45599999 debitorische Kreditoren Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	0,00	201,16
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	0,00	0,00
4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	3.725.043,91	350.756,25
	48060000 Verbindlichkeiten aus Umsatzsteuerabrechnungen	6.840,57	29.301,59
	48400000 Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern	10.571,92	1.369,24
	48501000 Verbindlichkeiten gegenüber Bediensteten, Organmitgliedern und Gesellschaftern	3.335,12	3.503,96
	48610000 Durchlaufende Gelder	1.000,00	1.000,00
	48610100 Kindertagesstätte Kleine Strolche	2.036,98	1.152,55
	48610200 Regenbogenkindergarten Reisen	166,96	201,47
	48610300 Kindergarten Hornbescher Sunn	2.581,09	1.414,46
	48610400 Kindergarten Löhrbach	1.410,74	1.899,28
	48612200 Gebühren E-Schrott	1.428,25	1.160,00



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017
	48612250 Gebühren Müllsäcke	3.737,00	2.329,00
	48612550 Gebühren Kfz-Zulassungen	399,35	723,50
	48613030 Kauttionen Standrohr	482,71	300,00
	48613050 Führerscheinegebühren	96,00	134,60
	48613140 Gebühren Schiedsamt / Ortsgericht	50,00	0,00
	48613250 sonstige Kauttionen	0,00	150,00
	48613300 unklare Buchungs- und Zahlungsvergänge	31.728,90	32.455,41
	48613510 Kauttionen Fahrradboxen	629,51	654,51
	48613540 Personalratsabzug und sonstige Abzüge	30,00	0,00
	48613850 Sicherheitseinbehalte	10.201,70	10.201,70
	48930000 Sonstige Verbindlichkeiten, die nicht der Investitions- und Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind (Inland)	62.784,74	62.611,55
	48933000 Eigenteil Hessenkasse	3.300.000,00	0,00
	48940000 Verbindlichkeiten Lohn	73.857,33	55.993,11
	48950000 Verbindlichkeiten aus noch nicht verwendeten Spenden von privaten Unternehmen	12.460,00	8.666,10
	48970001 Abgrenzung kreditorische Debitoren	196.893,31	135.534,22
	48970002 Abgrenzung debitorische Kreditoren sonstige Verbindlichkeiten	2.321,73	0,00
5	Rechnungsabgrenzungsposten	1.214.254,40	1.150.011,90
	49000000 Passive Rechnungsabgrenzung aus Lieferungen und Leistungen	207,51	0,00
	49010000 Passive RAP (Ist-Vorgriffe)	480,00	268,66
	49100000 Passive Rechnungsabgrenzung aus Zuweisungen und Zuschüssen	1.496,25	1.496,25
	49901000 Grabnutzungsgebühren - PRAP	1.184.503,07	1.148.246,99
	49902000 PRAP aus Reduzierung Kapitalschuld bei Anspardarlehen	27.567,57	0,00
	SUMME PASSIVA	66.457.869,61	64.372.780,58



Ergebnis- und Finanzrechnung mit Einzelkonten

Die Einzelkonten der Ergebnis- und der Finanzrechnung sind bei den Erläuterungen zur Ergebnis- und Finanzrechnung dargestellt (ab Seite 68 bzw. 87)

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung	
Produktbereich	11	Innere Verwaltung	
Produkt	11101	Geschäftsführung für die Gemeindevertretung, Ortsbeiräte, Ausschüsse, sonstige Beiräte	Volker Schäfer

Teilergebnis-/Teilfinanzrechnung

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis	
			2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		Summe der ordentlichen Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	86.918,42	88.100,00	87.378,27	721,73
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	16.540,89	19.100,00	19.478,82	-378,82
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.623,97	28.300,00	21.759,44	6.540,56
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	160,15	0,00	0,00	0,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	123.243,43	135.500,00	128.616,53	6.883,47
20		Verwaltungsergebnis	-123.243,43	-135.500,00	-128.616,53	-6.883,47
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-123.243,43	-135.500,00	-128.616,53	-6.883,47
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-123.243,43	-135.500,00	-128.616,53	-6.883,47
29	93	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	94	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	-123.243,43	-135.500,00	-128.616,53	-6.883,47

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung	
Produktbereich	11	Innere Verwaltung	
Produkt	11102	Geschäftsführung für den Gemeindevorstand	Volker Schäfer

Teilergebnrechnung - Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Ergebnis		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. ./ Sp. 6)
			2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	2018	2018	
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	50,00	125,00	-75,00	
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	1.500,00	-1.500,00	
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
10		Summe der ordentlichen Erträge	0,00	50,00	1.625,00	-1.575,00	
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	94.097,74	97.100,00	96.897,92	202,08	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	43.580,62	52.200,00	52.733,03	-533,03	
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	44.312,59	39.200,00	52.237,63	-13.037,63	
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	66	Abschreibungen	1.408,88	850,00	1.376,77	-526,77	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	288,70	100,00	197,38	-97,38	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	183.688,53	189.450,00	203.442,73	-13.992,73	
20		Verwaltungsergebnis	-183.688,53	-189.400,00	-201.817,73	12.417,73	
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-183.688,53	-189.400,00	-201.817,73	12.417,73	
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	150,00	1.863,85	-1.713,85	
27		Außerordentliches Ergebnis	0,00	-150,00	-1.863,85	1.713,85	
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-183.688,53	-189.550,00	-203.681,58	14.131,58	
29	93	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
30	94	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	-183.688,53	-189.550,00	-203.681,58	14.131,58	

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung	
Produktbereich	11	Innere Verwaltung	
Produkt	11102	Geschäftsführung für den Gemeindevorstand	Volker Schäfer

Teilfinanzrechnung
– Euro –

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fort- geschriebener An- satz	Ergebnis	Vergleich fortge- schriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 4. / Sp. 5)
		2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
4	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	2.203,32	0,00	509,35	-509,35
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
10	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Summe	2.203,32	0,00	509,35	-509,35
12	Saldo (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	-2.203,32	0,00	-509,35	509,35

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung	
Produktbereich	11	Innere Verwaltung	
Produkt	11103	zentrale Verwaltungssteuerung, Controlling	Volker Schäfer

Teilergebnrechnung - Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. ./ Sp. 6)	
			2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		Summe der ordentlichen Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	41.975,97	45.150,00	36.041,09	9.108,91
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	5.971,88	6.800,00	6.818,47	-18,47
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.139,76	3.100,00	1.343,31	1.756,69
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	50.087,61	55.050,00	44.202,87	10.847,13
20		Verwaltungsergebnis	-50.087,61	-55.050,00	-44.202,87	-10.847,13
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-50.087,61	-55.050,00	-44.202,87	-10.847,13
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-50.087,61	-55.050,00	-44.202,87	-10.847,13
29	93	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	94	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	-50.087,61	-55.050,00	-44.202,87	-10.847,13

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produkt	11104	Finanzmanagement

Volker Schäfer

Teilergebnrechnung - Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Ergebnis		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. ./ Sp. 6)
			2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	2018	2018	
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	40,00	300,00	100,00	200,00	200,00
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	1.099,50	0,00	0,00	0,00	0,00
10		Summe der ordentlichen Erträge	1.139,50	300,00	100,00	200,00	
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	180.435,18	200.550,00	182.182,06	18.367,94	18.367,94
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	28.856,62	33.300,00	33.577,89	-277,89	-277,89
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.635,10	54.250,00	46.120,55	8.129,45	8.129,45
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	10.161,73	1.400,00	1.875,25	-475,25	-475,25
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	259.088,63	289.500,00	263.755,75	25.744,25	25.744,25
20		Verwaltungsergebnis	-257.949,13	-289.200,00	-263.655,75	-25.544,25	-25.544,25
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-257.949,13	-289.200,00	-263.655,75	-25.544,25	-25.544,25
25	59	Außerordentliche Erträge	732,97	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	168,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27		Außerordentliches Ergebnis	564,97	0,00	0,00	0,00	0,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-257.384,16	-289.200,00	-263.655,75	-25.544,25	-25.544,25
29	93	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	94	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-257.384,16	-289.200,00	-263.655,75	-25.544,25	-25.544,25

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung	
Produktbereich	11	Innere Verwaltung	
Produkt	11104	Finanzmanagement	Volker Schäfer

Teilfinanzrechnung
– Euro –

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fort- geschriebener An- satz	Ergebnis	Vergleich fortge- schriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 4. / Sp. 5)
		2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
4	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	5.820,20	0,00	1.990,92	-1.990,92
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
10	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Summe	5.820,20	0,00	1.990,92	-1.990,92
12	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-5.820,20	0,00	-1.990,92	1.990,92

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produkt	11105	Personalmanagement

Laura Seitz

Teilergebnrechnung - Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Ergebnis		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. ./ Sp. 6)
			2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	2018	2018	
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	26.042,33	20.000,00	20.642,09	-642,09	
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	39.813,73	0,00	1.516,13	-1.516,13	
10		Summe der ordentlichen Erträge	65.856,06	20.000,00	22.158,22	-2.158,22	
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	132.669,09	114.200,00	99.031,10	15.168,90	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	118.901,88	40.300,00	159.435,60	-119.135,60	
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.370,26	20.200,00	30.347,37	-10.147,37	
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	66	Abschreibungen	445,97	0,00	671,89	-671,89	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	278.387,20	174.700,00	289.485,96	-114.785,96	
20		Verwaltungsergebnis	-212.531,14	-154.700,00	-267.327,74	112.627,74	
21	56-57	Finanzerträge	64,31	200,00	59,56	140,44	
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
23		Finanzergebnis	64,31	200,00	59,56	140,44	
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-212.466,83	-154.500,00	-267.268,18	112.768,18	
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	500,00	136,57	363,43	
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	961,82	0,00	94,50	-94,50	
27		Außerordentliches Ergebnis	-961,82	500,00	42,07	457,93	
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-213.428,65	-154.000,00	-267.226,11	113.226,11	
29	93	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
30	94	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	-213.428,65	-154.000,00	-267.226,11	113.226,11	

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung	
Produktbereich	11	Innere Verwaltung	
Produkt	11105	Personalmanagement	Laura Seitz

Teilfinanzrechnung
– Euro –

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fort- geschriebener An- satz	Ergebnis	Vergleich fortge- schriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 4. / Sp. 5)
		2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	235,69	0,00	240,44	-240,44
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
4	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Summe	235,69	0,00	240,44	-240,44
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	1.129,58	-1.129,58
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	10.569,28	9.750,00	10.818,14	-1.068,14
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
10	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Summe	10.569,28	9.750,00	11.947,72	-2.197,72
12	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-10.333,59	-9.750,00	-11.707,28	1.957,28

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produkt 11106 Personalvertretung

Volker Schäfer

Teilergebnrechnung - Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Ergebnis		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. ./ Sp. 6)
			2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	2018	2018	
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
10		Summe der ordentlichen Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.609,51	2.500,00	1.851,41	648,59	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	45,51	200,00	63,60	136,40	
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	210,24	850,00	23,22	826,78	
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.865,26	3.550,00	1.938,23	1.611,77	
20		Verwaltungsergebnis	-1.865,26	-3.550,00	-1.938,23	-1.611,77	
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-1.865,26	-3.550,00	-1.938,23	-1.611,77	
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
27		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-1.865,26	-3.550,00	-1.938,23	-1.611,77	
29	93	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
30	94	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	-1.865,26	-3.550,00	-1.938,23	-1.611,77	

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produkt 11107 Förderung der Gleichstellung der Frau

Volker Schäfer

Teilergebnrechnung
- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Ergebnis		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. ./ Sp. 6)
			2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	2018	2018	
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
10		Summe der ordentlichen Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	350,00	0,00	350,00	
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	0,00	350,00	0,00	350,00	
20		Verwaltungsergebnis	0,00	-350,00	0,00	-350,00	
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	0,00	-350,00	0,00	-350,00	
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
27		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	0,00	-350,00	0,00	-350,00	
29	93	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
30	94	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	-350,00	0,00	-350,00	

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produkt 11108 Immobilienmanagement

Tina Meyer

Teilergebnrechnung
- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Ergebnis		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. ./ Sp. 6)
			2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	2018	2018	
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.528,77	15.100,00	14.345,99	754,01	
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	173,01	-173,01	
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.488,00	0,00	1.488,00	-1.488,00	
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
10		Summe der ordentlichen Erträge	15.016,77	15.100,00	16.007,00	-907,00	
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	66.853,16	78.000,00	54.980,90	23.019,10	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.597,95	3.500,00	2.390,33	1.109,67	
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	78.864,54	98.200,00	45.481,91	52.718,09	
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	66	Abschreibungen	32.077,01	17.550,00	32.555,93	-15.005,93	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.154,00	0,00	0,00	0,00	
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	467,70	500,00	470,71	29,29	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	182.014,36	197.750,00	135.879,78	61.870,22	
20		Verwaltungsergebnis	-166.997,59	-182.650,00	-119.872,78	-62.777,22	
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-166.997,59	-182.650,00	-119.872,78	-62.777,22	
25	59	Außerordentliche Erträge	21.517,78	10.000,00	283.906,70	-273.906,70	
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	47.642,78	500,00	116.170,55	-115.670,55	
27		Außerordentliches Ergebnis	-26.125,00	9.500,00	167.736,15	-158.236,15	
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-193.122,59	-173.150,00	47.863,37	-221.013,37	
29	93	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
30	94	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	-193.122,59	-173.150,00	47.863,37	-221.013,37	

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung	
Produktbereich	11	Innere Verwaltung	
Produkt	11108	Immobilienmanagement	Tina Meyer

Teilfinanzrechnung
– Euro –

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fort- geschriebener An- satz	Ergebnis	Vergleich fortge- schriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 4. / Sp. 5)
		2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	325.579,85	10.000,00	184.624,00	-174.624,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
4	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Summe	325.579,85	10.000,00	184.624,00	-174.624,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	61.926,07	0,00	162.973,18	-162.973,18
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	18.182,38	-18.182,38
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	2.246,24	3.000,00	20.134,02	-17.134,02
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
10	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Summe	64.172,31	3.000,00	201.289,58	-198.289,58
12	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	261.407,54	7.000,00	-16.665,58	23.665,58

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung	
Produktbereich	11	Innere Verwaltung	
Produkt	11109	lokale Agenda	Rose Baumgartner

Teilergebnrechnung - Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Ergebnis		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. ./ Sp. 6)
			2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	2018	2018	
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10		Summe der ordentlichen Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	5.550,75	5.800,00	4.962,93	837,07	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.035,62	1.300,00	1.179,74	120,26	
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	171,98	750,00	181,12	568,88	
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	6.758,35	7.850,00	6.323,79	1.526,21	
20		Verwaltungsergebnis	-6.758,35	-7.850,00	-6.323,79	-1.526,21	
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-6.758,35	-7.850,00	-6.323,79	-1.526,21	
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
27		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-6.758,35	-7.850,00	-6.323,79	-1.526,21	
29	93	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
30	94	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	-6.758,35	-7.850,00	-6.323,79	-1.526,21	

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produkt 11110 EDV, Technik

Frank Bauer

Teilergebnrechnung - Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Ergebnis		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. ./ Sp. 6)
			2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	2018	2018	
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.462,81	0,00	0,00	0,00	
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
10		Summe der ordentlichen Erträge	1.462,81	0,00	0,00	0,00	
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	12.808,45	14.500,00	13.200,96	1.299,04	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	10.344,82	12.600,00	12.580,84	19,16	
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	57.808,20	52.450,00	64.358,46	-11.908,46	
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	66	Abschreibungen	6.325,62	400,00	6.307,07	-5.907,07	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	87.287,09	79.950,00	96.447,33	-16.497,33	
20		Verwaltungsergebnis	-85.824,28	-79.950,00	-96.447,33	16.497,33	
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-85.824,28	-79.950,00	-96.447,33	16.497,33	
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	148,28	-148,28	
27		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	-148,28	148,28	
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-85.824,28	-79.950,00	-96.595,61	16.645,61	
29	93	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
30	94	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	-85.824,28	-79.950,00	-96.595,61	16.645,61	

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung	
Produktbereich	11	Innere Verwaltung	
Produkt	11110	EDV, Technik	Frank Bauer

Teilfinanzrechnung
– Euro –

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fort- geschriebener An- satz	Ergebnis	Vergleich fortge- schriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 4. / Sp. 5)
		2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
4	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	10.000,00	4.342,31	5.657,69
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
10	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Summe	0,00	10.000,00	4.342,31	5.657,69
12	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-10.000,00	-4.342,31	-5.657,69

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produkt 11111 zentrale Dienste

Volker Schäfer

Teilergebnrechnung - Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Ergebnis		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. ./ Sp. 6)
			2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	2018	2018	
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	609,29	1.000,00	445,00	555,00	
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
10		Summe der ordentlichen Erträge	609,29	1.000,00	445,00	555,00	
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	36.860,64	52.400,00	48.710,30	3.689,70	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.157,78	1.800,00	1.623,49	176,51	
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	83.767,42	80.850,00	88.647,60	-7.797,60	
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	66	Abschreibungen	2.351,87	450,00	2.249,04	-1.799,04	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	124.137,71	135.500,00	141.230,43	-5.730,43	
20		Verwaltungsergebnis	-123.528,42	-134.500,00	-140.785,43	6.285,43	
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-123.528,42	-134.500,00	-140.785,43	6.285,43	
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
27		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-123.528,42	-134.500,00	-140.785,43	6.285,43	
29	93	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
30	94	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	-123.528,42	-134.500,00	-140.785,43	6.285,43	

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung	
Produktbereich	11	Innere Verwaltung	
Produkt	11111	zentrale Dienste	Volker Schäfer

Teilfinanzrechnung
– Euro –

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fort- geschriebener An- satz	Ergebnis	Vergleich fortge- schriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 4. / Sp. 5)
		2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
4	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	1.606,98	0,00	0,00	0,00
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
10	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Summe	1.606,98	0,00	0,00	0,00
12	Saldo (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	-1.606,98	0,00	0,00	0,00

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung	
Produktbereich	11	Innere Verwaltung	
Produkt	11112	Städtepartnerschaften, internationale Kontakte	Volker Schäfer

Teilergebnrechnung - Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Ergebnis		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. ./ Sp. 6)
			2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	2018	2018	
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	9.155,00	-9.155,00	
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	150,00	-150,00	
10		Summe der ordentlichen Erträge	0,00	0,00	9.305,00	-9.305,00	
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	4.131,67	4.500,00	4.240,20	259,80	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	5.186,49	6.300,00	6.311,51	-11,51	
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.153,65	11.250,00	26.584,81	-15.334,81	
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.445,17	4.500,00	430,00	4.070,00	
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	12.916,98	26.550,00	37.566,52	-11.016,52	
20		Verwaltungsergebnis	-12.916,98	-26.550,00	-28.261,52	1.711,52	
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-12.916,98	-26.550,00	-28.261,52	1.711,52	
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
27		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-12.916,98	-26.550,00	-28.261,52	1.711,52	
29	93	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
30	94	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	-12.916,98	-26.550,00	-28.261,52	1.711,52	

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produkt 11113 Durchführung von Kassenangelegenheiten

Richard Cron

Teilergebnisrechnung - Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Ergebnis		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. ./ Sp. 6)
			2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	2018	2018	
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	50,00	150,00	12,50	137,50	
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-64,30	150,00	-33,00	183,00	
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	46,46	0,00	0,00	0,00	
10		Summe der ordentlichen Erträge	32,16	300,00	-20,50	320,50	
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	114.900,66	119.950,00	120.065,43	-115,43	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	8.051,29	8.400,00	8.826,88	-426,88	
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.949,74	10.750,00	15.388,01	-4.638,01	
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	66	Abschreibungen	1.388,65	0,00	89.026,71	-89.026,71	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	134.290,34	139.100,00	233.307,03	-94.207,03	
20		Verwaltungsergebnis	-134.258,18	-138.800,00	-233.327,53	94.527,53	
21	56-57	Finanzerträge	14.492,10	11.850,00	142.662,08	-130.812,08	
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
23		Finanzergebnis	14.492,10	11.850,00	142.662,08	-130.812,08	
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-119.766,08	-126.950,00	-90.665,45	-36.284,55	
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	349,91	500,00	2.149,97	-1.649,97	
27		Außerordentliches Ergebnis	-349,91	-500,00	-2.149,97	1.649,97	
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-120.115,99	-127.450,00	-92.815,42	-34.634,58	
29	93	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
30	94	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	-120.115,99	-127.450,00	-92.815,42	-34.634,58	

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung	
Produktbereich	11	Innere Verwaltung	
Produkt	11113	Durchführung von Kassenangelegenheiten	Richard Cron

Teilfinanzrechnung
– Euro –

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fort- geschriebener An- satz	Ergebnis	Vergleich fortge- schriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 4. / Sp. 5)
		2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
4	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	886,55	0,00	0,00	0,00
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
10	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Summe	886,55	0,00	0,00	0,00
12	Saldo (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	-886,55	0,00	0,00	0,00

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produkt 11114 Bauhof

Michael Pauli

Teilergebnrechnung - Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Ergebnis		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. ./ Sp. 6)
			2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	2018	2018	
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	30,00	500,00	0,00	500,00	
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	701,83	500,00	663,09	-163,09	
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	15.198,00	-15.198,00	
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	878,88	0,00	878,89	-878,89	
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	990,52	1.000,00	847,38	152,62	
10		Summe der ordentlichen Erträge	2.601,23	2.000,00	17.587,36	-15.587,36	
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	277.952,95	35.100,00	356.146,46	-321.046,46	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	34.236,16	2.500,00	29.310,19	-26.810,19	
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	136.877,68	105.200,00	105.154,06	45,94	
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	66	Abschreibungen	39.018,74	37.750,00	39.014,13	-1.264,13	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.223,54	1.200,00	2.066,07	-866,07	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	490.309,07	181.750,00	531.690,91	-349.940,91	
20		Verwaltungsergebnis	-487.707,84	-179.750,00	-514.103,55	334.353,55	
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	77	Finanzaufwendungen	988,18	0,00	260,80	-260,80	
23		Finanzergebnis	-988,18	0,00	-260,80	260,80	
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-488.696,02	-179.750,00	-514.364,35	334.614,35	
25	59	Außerordentliche Erträge	1.100,00	0,00	0,00	0,00	
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
27		Außerordentliches Ergebnis	1.100,00	0,00	0,00	0,00	
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-487.596,02	-179.750,00	-514.364,35	334.614,35	
29	93	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
30	94	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	-487.596,02	-179.750,00	-514.364,35	334.614,35	

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produkt 11114 Bauhof

Michael Pauli

Teilfinanzrechnung
– Euro –

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fort- geschriebener An- satz	Ergebnis	Vergleich fortge- schriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 4. / Sp. 5)
		2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	1.100,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
4	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Summe	1.100,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	55.106,80	65.000,00	9.603,16	55.396,84
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
10	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	4.305,49	0,00	5.032,86	-5.032,86
11	Summe	59.412,29	65.000,00	14.636,02	50.363,98
12	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-58.312,29	-65.000,00	-14.636,02	-50.363,98

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produkt	11115	Gewährleistung des Arbeitsschutzes und der Arbeitssicherheit

Teilergebnrechnung - Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Ergebnis		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. ./ Sp. 6)
			2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	2018	2018	
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10		Summe der ordentlichen Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	19.515,22	31.450,00	22.540,05	8.909,95	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.240,94	2.600,00	2.581,33	18,67	
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.608,60	800,00	319,59	480,41	
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	23.364,76	34.850,00	25.440,97	9.409,03	
20		Verwaltungsergebnis	-23.364,76	-34.850,00	-25.440,97	-9.409,03	
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-23.364,76	-34.850,00	-25.440,97	-9.409,03	
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
27		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-23.364,76	-34.850,00	-25.440,97	-9.409,03	
29	93	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
30	94	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	-23.364,76	-34.850,00	-25.440,97	-9.409,03	

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produkt	12101	Wahlen

Volker Schäfer

Teilergebnrechnung - Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Ergebnis		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. ./ Sp. 6)
			2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	2018	2018	
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	3.500,00	4.946,63	-1.446,63	
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
10		Summe der ordentlichen Erträge	0,00	3.500,00	4.946,63	-1.446,63	
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	3.200,60	4.350,00	2.142,72	2.207,28	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	123,53	200,00	113,25	86,75	
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.274,43	6.550,00	3.443,20	3.106,80	
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	86,60	-86,60	
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	7.598,56	11.100,00	5.785,77	5.314,23	
20		Verwaltungsergebnis	-7.598,56	-7.600,00	-839,14	-6.760,86	
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-7.598,56	-7.600,00	-839,14	-6.760,86	
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	71,03	-71,03	
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
27		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	71,03	-71,03	
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-7.598,56	-7.600,00	-768,11	-6.831,89	
29	93	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
30	94	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	-7.598,56	-7.600,00	-768,11	-6.831,89	

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produkt	12201	Aufrechterhaltung der öffentlichen Sicherheit und Ordnung

Teilergebnrechnung
- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Ergebnis		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. ./ Sp. 6)
			2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	2018	2018	
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.522,22	15.000,00	17.878,22	-2.878,22	
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	2.096,00	1.850,00	1.590,15	259,85	
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	126,68	250,00	294,28	-44,28	
10		Summe der ordentlichen Erträge	17.744,90	17.100,00	19.762,65	-2.662,65	
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	82.756,21	94.700,00	84.562,96	10.137,04	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	8.389,78	9.700,00	9.446,08	253,92	
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.350,88	12.550,00	18.695,11	-6.145,11	
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	66	Abschreibungen	6.007,97	300,00	5.855,31	-5.555,31	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	88.846,39	66.500,00	102.875,26	-36.375,26	
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	100,00	0,00	100,00	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	198.351,23	183.850,00	221.434,72	-37.584,72	
20		Verwaltungsergebnis	-180.606,33	-166.750,00	-201.672,07	34.922,07	
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-180.606,33	-166.750,00	-201.672,07	34.922,07	
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
27		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-180.606,33	-166.750,00	-201.672,07	34.922,07	
29	93	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
30	94	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	-180.606,33	-166.750,00	-201.672,07	34.922,07	

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produkt	12201	Aufrechterhaltung der öffentlichen Sicherheit und Ordnung

Teilfinanzrechnung
– Euro –

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fort- geschriebener An- satz	Ergebnis	Vergleich fortge- schriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 4. / Sp. 5)
		2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	200,00	0,00	100,00	-100,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
4	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Summe	200,00	0,00	100,00	-100,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	4.309,48	15.000,00	391,51	14.608,49
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	960,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
10	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Summe	5.269,48	15.000,00	391,51	14.608,49
12	Saldo (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	-5.069,48	-15.000,00	-291,51	-14.708,49

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produkt	12202	Meldewesen und Bürgerservice

Teilergebnrechnung - Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Ergebnis		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. ./ Sp. 6)
			2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	2018	2018	
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	240,05	500,00	188,70	311,30	
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63.491,60	55.000,00	69.525,30	-14.525,30	
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	3.889,20	3.000,00	5.260,67	-2.260,67	
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	16,00	0,00	0,00	0,00	
10		Summe der ordentlichen Erträge	67.636,85	58.500,00	74.974,67	-16.474,67	
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	190.728,75	196.300,00	193.866,21	2.433,79	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	9.290,09	8.800,00	9.420,76	-620,76	
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50.120,09	44.450,00	55.688,72	-11.238,72	
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	66	Abschreibungen	1.766,95	700,00	1.631,31	-931,31	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	251.905,88	250.250,00	260.607,00	-10.357,00	
20		Verwaltungsergebnis	-184.269,03	-191.750,00	-185.632,33	-6.117,67	
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-184.269,03	-191.750,00	-185.632,33	-6.117,67	
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
27		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-184.269,03	-191.750,00	-185.632,33	-6.117,67	
29	93	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
30	94	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	-184.269,03	-191.750,00	-185.632,33	-6.117,67	

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produkt	12203	Personenstandswesen

Teilergebnrechnung - Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Ergebnis		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. ./ Sp. 6)
			2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	2018	2018	
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	340,00	500,00	525,00	-25,00	
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.268,50	7.500,00	7.954,90	-454,90	
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	785,10	100,00	619,50	-519,50	
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	49,00	0,00	38,00	-38,00	
10		Summe der ordentlichen Erträge	8.442,60	8.100,00	9.137,40	-1.037,40	
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	38.282,22	41.350,00	41.292,94	57,06	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	32.147,38	39.100,00	39.111,38	-11,38	
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.880,38	16.530,00	17.261,88	-731,88	
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	66	Abschreibungen	281,75	0,00	130,67	-130,67	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	86.591,73	96.980,00	97.796,87	-816,87	
20		Verwaltungsergebnis	-78.149,13	-88.880,00	-88.659,47	-220,53	
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-78.149,13	-88.880,00	-88.659,47	-220,53	
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
27		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-78.149,13	-88.880,00	-88.659,47	-220,53	
29	93	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
30	94	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	-78.149,13	-88.880,00	-88.659,47	-220,53	

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produkt	12204	Schiedsamt

Volker Schäfer

Teilergebnrechnung - Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Ergebnis		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. ./ Sp. 6)
			2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	2018	2018	
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	56,30	150,00	0,00	150,00	
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
10		Summe der ordentlichen Erträge	56,30	150,00	0,00	150,00	
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.486,22	2.300,00	0,00	2.300,00	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	752,54	1.250,00	333,70	916,30	
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.238,76	3.550,00	333,70	3.216,30	
20		Verwaltungsergebnis	-2.182,46	-3.400,00	-333,70	-3.066,30	
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-2.182,46	-3.400,00	-333,70	-3.066,30	
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	1,80	-1,80	
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
27		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	1,80	-1,80	
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-2.182,46	-3.400,00	-331,90	-3.068,10	
29	93	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
30	94	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	-2.182,46	-3.400,00	-331,90	-3.068,10	

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
 Produkt 12205 Ortsgericht

Volker Schäfer

Teilergebnrechnung
- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Ergebnis		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. ./ Sp. 6)
			2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	2018	2018	
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
10		Summe der ordentlichen Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	9.915,71	11.250,00	10.433,51	816,49	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.437,57	1.700,00	1.691,09	8,91	
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	181,38	500,00	299,35	200,65	
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	11.534,66	13.450,00	12.423,95	1.026,05	
20		Verwaltungsergebnis	-11.534,66	-13.450,00	-12.423,95	-1.026,05	
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-11.534,66	-13.450,00	-12.423,95	-1.026,05	
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
27		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-11.534,66	-13.450,00	-12.423,95	-1.026,05	
29	93	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
30	94	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	-11.534,66	-13.450,00	-12.423,95	-1.026,05	

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produkt	12601	Gewährleistung des Brandschutzes

Volker Schäfer

Teilergebnrechnung - Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Ergebnis		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. ./ Sp. 6)
			2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	2018	2018	
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	500,00	0,00	500,00	500,00
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	3.942,70	12.500,00	21.316,59	-8.816,59	-8.816,59
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	590,66	1.200,00	1.381,44	-181,44	-181,44
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	16.735,44	16.000,00	16.720,96	-720,96	-720,96
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	282,00	10.000,00	197.596,87	-187.596,87	-187.596,87
10		Summe der ordentlichen Erträge	21.550,80	40.200,00	237.015,86	-196.815,86	-196.815,86
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	30.419,28	29.500,00	31.474,82	-1.974,82	-1.974,82
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.096,92	2.500,00	2.451,39	48,61	48,61
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	290.276,89	187.050,00	320.236,68	-133.186,68	-133.186,68
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	154.122,77	90.750,00	155.366,81	-64.616,81	-64.616,81
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	225,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	451,17	350,00	436,39	-86,39	-86,39
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	477.592,03	310.150,00	509.966,09	-199.816,09	-199.816,09
20		Verwaltungsergebnis	-456.041,23	-269.950,00	-272.950,23	3.000,23	3.000,23
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Finanzaufwendungen	221,40	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis	-221,40	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-456.262,63	-269.950,00	-272.950,23	3.000,23	3.000,23
25	59	Außerordentliche Erträge	4.200,00	3.800,00	10,00	3.790,00	3.790,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	7.976,97	-7.976,97	-7.976,97
27		Außerordentliches Ergebnis	4.200,00	3.800,00	-7.966,97	11.766,97	11.766,97
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-452.062,63	-266.150,00	-280.917,20	14.767,20	14.767,20
29	93	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	94	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-452.062,63	-266.150,00	-280.917,20	14.767,20	14.767,20

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung	
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung	
Produkt	12601	Gewährleistung des Brandschutzes	Volker Schäfer

Teilfinanzrechnung
– Euro –

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fort- geschriebener An- satz	Ergebnis	Vergleich fortge- schriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 4. / Sp. 5)
		2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	8.664,34	0,00	0,00	0,00
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	4.200,00	2.500,00	0,00	2.500,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
4	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Summe	12.864,34	2.500,00	0,00	2.500,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	80.000,00	0,00	80.000,00
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	107.650,38	1.034.019,62	919.257,00	114.762,62
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	88.205,83	80.000,00	99.079,35	-19.079,35
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
10	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Summe	195.856,21	1.194.019,62	1.018.336,35	175.683,27
12	Saldo (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	-182.991,87	-1.191.519,62	-1.018.336,35	-173.183,27

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
 Produkt 12701 Förderung des Rettungsdienstes

Volker Schäfer

Teilergebnrechnung - Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Ergebnis		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. ./ Sp. 6)
			2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	2018	2018	
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	17,58	0,00	211,00	-211,00	
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
10		Summe der ordentlichen Erträge	17,58	0,00	211,00	-211,00	
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	413,21	500,00	425,50	74,50	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	21,32	100,00	21,77	78,23	
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.554,04	3.400,00	1.318,75	2.081,25	
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	66	Abschreibungen	69,18	250,00	415,07	-165,07	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	8.057,75	4.250,00	2.181,09	2.068,91	
20		Verwaltungsergebnis	-8.040,17	-4.250,00	-1.970,09	-2.279,91	
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-8.040,17	-4.250,00	-1.970,09	-2.279,91	
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
27		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-8.040,17	-4.250,00	-1.970,09	-2.279,91	
29	93	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
30	94	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	-8.040,17	-4.250,00	-1.970,09	-2.279,91	

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung	
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung	
Produkt	12701	Förderung des Rettungsdienstes	Volker Schäfer

Teilfinanzrechnung
– Euro –

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fort- geschriebener An- satz	Ergebnis	Vergleich fortge- schriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 4. / Sp. 5)
		2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
4	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	2.075,36	10.000,00	0,00	10.000,00
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
10	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Summe	2.075,36	10.000,00	0,00	10.000,00
12	Saldo (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	-2.075,36	-10.000,00	0,00	-10.000,00

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung	
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung	
Produkt	12801	Förderung des Katastrophenschutzes	Volker Schäfer

Teilergebnrechnung - Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Ergebnis		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. ./ Sp. 6)
			2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	2018	2018	
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10		Summe der ordentlichen Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	435,42	800,00	448,92	351,08	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	22,53	50,00	23,05	26,95	
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	354,30	1.500,00	2.238,35	-738,35	
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	812,25	2.350,00	2.710,32	-360,32	
20		Verwaltungsergebnis	-812,25	-2.350,00	-2.710,32	360,32	
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-812,25	-2.350,00	-2.710,32	360,32	
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
27		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-812,25	-2.350,00	-2.710,32	360,32	
29	93	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
30	94	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	-812,25	-2.350,00	-2.710,32	360,32	

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	25	Kultur und Wissenschaft
Produkt	25201	Museen und Sammlungen

Teilergebnrechnung - Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Ergebnis		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. ./ Sp. 6)
			2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	2018	2018	
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22,00	100,00	88,00	12,00	12,00
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10		Summe der ordentlichen Erträge	22,00	100,00	88,00	12,00	12,00
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.826,38	3.100,00	2.821,76	278,24	278,24
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	150,00	0,00	150,00	150,00
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	358,15	250,00	526,06	-276,06	-276,06
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	99,80	0,00	99,80	-99,80	-99,80
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	3.284,33	3.500,00	3.447,62	52,38	52,38
20		Verwaltungsergebnis	-3.262,33	-3.400,00	-3.359,62	-40,38	-40,38
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-3.262,33	-3.400,00	-3.359,62	-40,38	-40,38
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-3.262,33	-3.400,00	-3.359,62	-40,38	-40,38
29	93	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	94	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-3.262,33	-3.400,00	-3.359,62	-40,38	-40,38

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	26	Kultur und Wissenschaft - Theater, Musikpflege, Musikschulen
Produkt	26201	Förderung der Musikpflege

Teilergebnrechnung - Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Ergebnis		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. ./ Sp. 6)
			2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	2018	2018	
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
10		Summe der ordentlichen Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	906,84	1.500,00	735,69	764,31	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	6,72	50,00	6,78	43,22	
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.508,37	2.500,00	5.732,35	-3.232,35	
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.421,93	4.050,00	6.474,82	-2.424,82	
20		Verwaltungsergebnis	-2.421,93	-4.050,00	-6.474,82	2.424,82	
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-2.421,93	-4.050,00	-6.474,82	2.424,82	
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
27		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-2.421,93	-4.050,00	-6.474,82	2.424,82	
29	93	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
30	94	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	-2.421,93	-4.050,00	-6.474,82	2.424,82	

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	26	Kultur und Wissenschaft - Theater, Musikpflege, Musikschulen
Produkt	26301	Förderung der musikalischen Früherziehung

Teilergebnisrechnung - Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Ergebnis		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. ./ Sp. 6)
			2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	2018	2018	
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
10		Summe der ordentlichen Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	11.977,50	12.000,00	12.367,50	-367,50	
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	11.977,50	12.000,00	12.367,50	-367,50	
20		Verwaltungsergebnis	-11.977,50	-12.000,00	-12.367,50	367,50	
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-11.977,50	-12.000,00	-12.367,50	367,50	
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
27		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-11.977,50	-12.000,00	-12.367,50	367,50	
29	93	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
30	94	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	-11.977,50	-12.000,00	-12.367,50	367,50	

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	27	Kultur und Wissenschaft - Volkshochschulen, Büchereien, u.a.
Produkt	27201	Ausleihung von Medien

Volker Schäfer

Teilergebnrechnung - Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Ergebnis		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. ./ Sp. 6)
			2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	2018	2018	
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10		Summe der ordentlichen Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	13.241,65	12.050,00	16.383,35	-4.333,35	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	123,67	550,00	182,54	367,46	
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.670,63	7.500,00	6.410,59	1.089,41	
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	20.035,95	20.100,00	22.976,48	-2.876,48	
20		Verwaltungsergebnis	-20.035,95	-20.100,00	-22.976,48	2.876,48	
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-20.035,95	-20.100,00	-22.976,48	2.876,48	
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
27		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-20.035,95	-20.100,00	-22.976,48	2.876,48	
29	93	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
30	94	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	-20.035,95	-20.100,00	-22.976,48	2.876,48	

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	28	Kultur und Wissenschaft - Heimat-/sonstige Kulturpflege
Produkt	28101	Förderung kultureller Aktivitäten und Veranstaltungen, Heimatpflege

Teilergebnisrechnung
- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis	
			2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	2018	(Sp. 5. ./ Sp. 6) 2018
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		Summe der ordentlichen Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	21,83	5.750,00	203,37	5.546,63
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	400,00	0,00	400,00
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	958,72	500,00	1.038,10	-538,10
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	14.317,86	7.500,00	5.072,31	2.427,69
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	15.298,41	14.150,00	6.313,78	7.836,22
20		Verwaltungsergebnis	-15.298,41	-14.150,00	-6.313,78	-7.836,22
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-15.298,41	-14.150,00	-6.313,78	-7.836,22
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-15.298,41	-14.150,00	-6.313,78	-7.836,22
29	93	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	94	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	-15.298,41	-14.150,00	-6.313,78	-7.836,22

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	35	Soziale Hilfen - Sonstige soziale Hilfen und Leistungen
Produkt	35101	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen

Teilergebnrechnung - Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. ./ Sp. 6)	
			2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	166,12	-166,12
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		Summe der ordentlichen Erträge	0,00	0,00	166,12	-166,12
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	38.456,10	34.350,00	38.633,94	-4.283,94
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	11.390,63	13.300,00	13.517,21	-217,21
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.633,69	4.100,00	3.917,86	182,14
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	219,91	0,00	219,91	-219,91
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	14.093,18	14.000,00	13.772,44	227,56
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	66.793,51	65.750,00	70.061,36	-4.311,36
20		Verwaltungsergebnis	-66.793,51	-65.750,00	-69.895,24	4.145,24
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-66.793,51	-65.750,00	-69.895,24	4.145,24
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-66.793,51	-65.750,00	-69.895,24	4.145,24
29	93	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	94	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	-66.793,51	-65.750,00	-69.895,24	4.145,24

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	35	Soziale Hilfen - Sonstige soziale Hilfen und Leistungen
Produkt	35101	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen

Teilfinanzrechnung
– Euro –

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fort- geschriebener An- satz	Ergebnis	Vergleich fortge- schriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 4. / Sp. 5)
		2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
4	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	1.099,56	0,00	0,00	0,00
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
10	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Summe	1.099,56	0,00	0,00	0,00
12	Saldo (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	-1.099,56	0,00	0,00	0,00

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	36201	Maßnahmen der Kinder- und Jugendförderung

Teilergebnrechnung - Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Ergebnis		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. ./ Sp. 6)
			2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	2018	2018	
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	100,00	0,00	0,00	0,00	
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
10		Summe der ordentlichen Erträge	100,00	0,00	0,00	0,00	
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.878,69	2.800,00	3.314,65	-514,65	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.810,31	3.400,00	3.433,53	-33,53	
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.016,59	1.600,00	1.059,58	540,42	
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	4.274,20	4.000,00	4.156,80	-156,80	
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	10.979,79	11.800,00	11.964,56	-164,56	
20		Verwaltungsergebnis	-10.879,79	-11.800,00	-11.964,56	164,56	
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-10.879,79	-11.800,00	-11.964,56	164,56	
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
27		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-10.879,79	-11.800,00	-11.964,56	164,56	
29	93	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
30	94	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	-10.879,79	-11.800,00	-11.964,56	164,56	

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend	
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	
Produkt	36501	Betreuung von Kindern in Kindertagesstätten und Kindergärten	Theresa Limp

Teilergebnisrechnung - Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Ergebnis		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. ./ Sp. 6)
			2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	2018	2018	
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	51.344,90	50.000,00	56.907,05	-6.907,05	
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	194.882,40	205.000,00	168.391,00	36.609,00	
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	19.747,10	20.000,00	27.272,89	-7.272,89	
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	344.065,34	330.000,00	449.300,00	-119.300,00	
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	12.499,14	7.200,00	12.435,56	-5.235,56	
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	195,00	0,00	509,10	-509,10	
10		Summe der ordentlichen Erträge	622.733,88	612.200,00	714.815,60	-102.615,60	
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.316.328,44	1.448.750,00	1.384.581,85	64.168,15	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	80.041,33	89.500,00	91.983,84	-2.483,84	
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	227.678,92	182.800,00	158.601,67	24.198,33	
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	66	Abschreibungen	58.842,35	36.050,00	61.443,38	-25.393,38	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	971.634,64	946.650,00	1.135.044,88	-188.394,88	
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	50,33	250,00	50,33	199,67	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.654.576,01	2.704.000,00	2.831.705,95	-127.705,95	
20		Verwaltungsergebnis	-2.031.842,13	-2.091.800,00	-2.116.890,35	25.090,35	
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-2.031.842,13	-2.091.800,00	-2.116.890,35	25.090,35	
25	59	Außerordentliche Erträge	96.382,25	0,00	100.880,61	-100.880,61	
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	-7,55	1.900,00	0,00	1.900,00	
27		Außerordentliches Ergebnis	96.389,80	-1.900,00	100.880,61	-102.780,61	
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-1.935.452,33	-2.093.700,00	-2.016.009,74	-77.690,26	
29	93	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
30	94	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	-1.935.452,33	-2.093.700,00	-2.016.009,74	-77.690,26	

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend	
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	
Produkt	36501	Betreuung von Kindern in Kindertagesstätten und Kindergärten	Theresa Limp

Teilfinanzrechnung
– Euro –

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fort- geschriebener An- satz	Ergebnis	Vergleich fortge- schriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 4. / Sp. 5)
		2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
4	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.580,23	0,00	0,00	0,00
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	55.652,32	0,00	0,00	0,00
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	91.172,05	55.000,00	6.918,60	48.081,40
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
10	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Summe	148.404,60	55.000,00	6.918,60	48.081,40
12	Saldo (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	-148.404,60	-55.000,00	-6.918,60	-48.081,40

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	36601	Bereitstellung und Förderung von Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit

Teilergebnrechnung - Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. ./ Sp. 6)	
			2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	45,29	0,00	45,29	-45,29
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		Summe der ordentlichen Erträge	45,29	0,00	45,29	-45,29
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	27.604,02	46.900,00	14.186,14	32.713,86
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.520,19	3.600,00	1.893,35	1.706,65
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.532,69	10.350,00	11.082,41	-732,41
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	14.183,59	4.400,00	14.355,80	-9.955,80
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	60.840,49	70.250,00	41.517,70	28.732,30
20		Verwaltungsergebnis	-60.795,20	-70.250,00	-41.472,41	-28.777,59
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-60.795,20	-70.250,00	-41.472,41	-28.777,59
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-60.795,20	-70.250,00	-41.472,41	-28.777,59
29	93	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	94	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	-60.795,20	-70.250,00	-41.472,41	-28.777,59

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	36601	Bereitstellung und Förderung von Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit

Teilfinanzrechnung
– Euro –

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fort- geschriebener An- satz	Ergebnis	Vergleich fortge- schriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 4. / Sp. 5)
		2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
4	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.602,62	0,00	1.973,32	-1.973,32
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	2.833,87	0,00	0,00	0,00
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
10	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Summe	4.436,49	0,00	1.973,32	-1.973,32
12	Saldo (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	-4.436,49	0,00	-1.973,32	1.973,32

Hauptproduktbereich	4	Gesundheit und Sport	
Produktbereich	42	Sportförderung	
Produkt	42101	Förderung des Sports	Bürgermeister

Teilergebnrechnung
- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Ergebnis		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. ./ Sp. 6)
			2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	2018	2018	
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10		Summe der ordentlichen Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	10.868,25	11.450,00	11.439,18	10,82	10,82
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.438,50	4.200,00	4.111,30	88,70	88,70
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.548,57	11.960,00	5.258,27	6.701,73	6.701,73
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	43.426,60	0,00	43.426,60	-43.426,60	-43.426,60
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	62.277,89	60.000,00	63.558,64	-3.558,64	-3.558,64
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	124.559,81	87.610,00	127.793,99	-40.183,99	-40.183,99
20		Verwaltungsergebnis	-124.559,81	-87.610,00	-127.793,99	40.183,99	40.183,99
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-124.559,81	-87.610,00	-127.793,99	40.183,99	40.183,99
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-124.559,81	-87.610,00	-127.793,99	40.183,99	40.183,99
29	93	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	94	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-124.559,81	-87.610,00	-127.793,99	40.183,99	40.183,99

Hauptproduktbereich	4	Gesundheit und Sport	
Produktbereich	42	Sportförderung	
Produkt	42101	Förderung des Sports	Bürgermeister

Teilfinanzrechnung
– Euro –

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fort- geschriebener An- satz	Ergebnis	Vergleich fortge- schriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 4. / Sp. 5)
		2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
4	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
10	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Summe	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00
12	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	-15.000,00	0,00	-15.000,00

Hauptproduktbereich 4 Gesundheit und Sport
 Produktbereich 42 Sportförderung
 Produkt 42401 Bereitstellung von Sportstätten

Tina Meyer

Teilergebnrechnung - Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Ergebnis		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. ./ Sp. 6)
			2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	2018	2018	
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	200,00	0,00	200,00	
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	85,68	500,00	0,00	500,00	
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	258,20	0,00	258,20	-258,20	
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
10		Summe der ordentlichen Erträge	<u>343,88</u>	<u>700,00</u>	<u>258,20</u>	<u>441,80</u>	
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	30.119,22	30.450,00	28.263,08	2.186,92	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.976,84	2.300,00	2.259,16	40,84	
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.245,37	19.850,00	19.750,69	99,31	
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	66	Abschreibungen	3.927,75	11.500,00	1.126,07	10.373,93	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.500,00	3.000,00	3.000,00	0,00	
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	<u>44.769,18</u>	<u>67.100,00</u>	<u>54.399,00</u>	<u>12.701,00</u>	
20		Verwaltungsergebnis	<u>-44.425,30</u>	<u>-66.400,00</u>	<u>-54.140,80</u>	<u>-12.259,20</u>	
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
23		Finanzergebnis	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	<u>-44.425,30</u>	<u>-66.400,00</u>	<u>-54.140,80</u>	<u>-12.259,20</u>	
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
27		Außerordentliches Ergebnis	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	<u>-44.425,30</u>	<u>-66.400,00</u>	<u>-54.140,80</u>	<u>-12.259,20</u>	
29	93	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
30	94	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	<u>-44.425,30</u>	<u>-66.400,00</u>	<u>-54.140,80</u>	<u>-12.259,20</u>	

Hauptproduktbereich 4 Gesundheit und Sport
 Produktbereich 42 Sportförderung
 Produkt 42402 Bereitstellung von Bädern

Tina Meyer

Teilergebnrechnung - Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Ergebnis		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. ./ Sp. 6)
			2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	2018	2018	
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	46.702,63	45.500,00	64.611,93	-19.111,93	
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18,69	0,00	0,00	0,00	
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	250,00	0,00	250,00	
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	4.994,95	7.000,00	4.919,40	2.080,60	
10		Summe der ordentlichen Erträge	51.716,27	52.750,00	69.531,33	-16.781,33	
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	130.277,08	139.300,00	131.864,63	7.435,37	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	9.567,43	8.200,00	10.508,98	-2.308,98	
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	76.165,29	86.570,00	89.203,46	-2.633,46	
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	66	Abschreibungen	6.235,93	18.700,00	5.119,46	13.580,54	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	222.245,73	252.770,00	236.696,53	16.073,47	
20		Verwaltungsergebnis	-170.529,46	-200.020,00	-167.165,20	-32.854,80	
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-170.529,46	-200.020,00	-167.165,20	-32.854,80	
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
27		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-170.529,46	-200.020,00	-167.165,20	-32.854,80	
29	93	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
30	94	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	-170.529,46	-200.020,00	-167.165,20	-32.854,80	

Hauptproduktbereich	4	Gesundheit und Sport	
Produktbereich	42	Sportförderung	
Produkt	42402	Bereitstellung von Bädern	Tina Meyer

Teilfinanzrechnung
– Euro –

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fort- geschriebener An- satz	Ergebnis	Vergleich fortge- schriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 4. / Sp. 5)
		2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
4	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.101,71	405.000,00	0,00	405.000,00
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	2.495,77	0,00	1.686,50	-1.686,50
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
10	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Summe	3.597,48	405.000,00	1.686,50	403.313,50
12	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-3.597,48	-405.000,00	-1.686,50	-403.313,50

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt	
Produktbereich	51	Räumliche Planung und Entwicklung	
Produkt	51101	Orts- und Regionalplanung, Landschaftsplanung, Ortsentwicklung	Tina Meyer

Teilergebnrechnung - Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Ergebnis		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. ./ Sp. 6)
			2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	2018	2018	
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.667,90	2.500,00	3.591,33	-1.091,33	
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	5.500,00	0,00	5.500,00	
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	2.886,00	25.000,00	0,00	25.000,00	
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	45,00	0,00	16.425,00	-16.425,00	
10		Summe der ordentlichen Erträge	6.598,90	33.000,00	20.016,33	12.983,67	
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	62.194,63	95.300,00	66.421,32	28.878,68	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	5.365,79	6.200,00	6.052,73	147,27	
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	58.440,60	76.850,00	90.127,77	-13.277,77	
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	66	Abschreibungen	3.410,37	0,00	4.394,56	-4.394,56	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	139.745,79	0,00	0,00	0,00	
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	269.157,18	178.350,00	166.996,38	11.353,62	
20		Verwaltungsergebnis	-262.558,28	-145.350,00	-146.980,05	1.630,05	
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-262.558,28	-145.350,00	-146.980,05	1.630,05	
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
27		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-262.558,28	-145.350,00	-146.980,05	1.630,05	
29	93	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
30	94	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	-262.558,28	-145.350,00	-146.980,05	1.630,05	

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt	
Produktbereich	51	Räumliche Planung und Entwicklung	
Produkt	51101	Orts- und Regionalplanung, Landschaftsplanung, Ortsentwicklung	Tina Meyer

Teilfinanzrechnung – Euro –

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fort- geschriebener An- satz	Ergebnis	Vergleich fortge- schriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 4. / Sp. 5)
		2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
4	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	886,55	0,00	415,31	-415,31
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
10	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Summe	886,55	0,00	415,31	-415,31
12	Saldo (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	-886,55	0,00	-415,31	415,31

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	52	Bauen und Wohnen
Produkt	52101	Bau- und Grundstücksordnung

Tina Meyer

Teilergebnrechnung - Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Ergebnis		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. ./ Sp. 6)
			2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	2018	2018	
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	1.600,00	0,00	1.600,00	
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	3.917,73	-3.917,73	
10		Summe der ordentlichen Erträge	0,00	1.600,00	3.917,73	-2.317,73	
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	25.168,33	26.700,00	26.774,61	-74,61	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.006,33	3.500,00	1.085,62	2.414,38	
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.186,65	5.900,00	3.890,23	2.009,77	
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	66	Abschreibungen	0,00	100,00	3.382,23	-3.282,23	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	29.361,31	36.200,00	35.132,69	1.067,31	
20		Verwaltungsergebnis	-29.361,31	-34.600,00	-31.214,96	-3.385,04	
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-29.361,31	-34.600,00	-31.214,96	-3.385,04	
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
27		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-29.361,31	-34.600,00	-31.214,96	-3.385,04	
29	93	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
30	94	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	-29.361,31	-34.600,00	-31.214,96	-3.385,04	

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt	
Produktbereich	52	Bauen und Wohnen	
Produkt	52101	Bau- und Grundstücksordnung	Tina Meyer

Teilfinanzrechnung
– Euro –

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fort- geschriebener An- satz	Ergebnis	Vergleich fortge- schriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 4. / Sp. 5)
		2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	1.075.000,00	0,00	1.075.000,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
4	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Summe	0,00	1.075.000,00	0,00	1.075.000,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
10	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	5.870,37	0,00	5.899,75	-5.899,75
11	Summe	5.870,37	0,00	5.899,75	-5.899,75
12	Saldo (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	-5.870,37	1.075.000,00	-5.899,75	1.080.899,75

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung der Umwelt
 Produktbereich 52 Bauen und Wohnen
 Produkt 52201 Wohnungsbauförderung

Tina Meyer

Teilergebnrechnung - Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Ergebnis		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. ./ Sp. 6)
			2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	2018	2018	
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10		Summe der ordentlichen Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	376,79	550,00	389,45	160,55	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	105,99	150,00	14,93	135,07	
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17,50	450,00	104,34	345,66	
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	500,28	1.150,00	508,72	641,28	
20		Verwaltungsergebnis	-500,28	-1.150,00	-508,72	-641,28	
21	56-57	Finanzerträge	2.550,48	3.600,00	3.010,42	589,58	
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
23		Finanzergebnis	2.550,48	3.600,00	3.010,42	589,58	
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	2.050,20	2.450,00	2.501,70	-51,70	
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
27		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	2.050,20	2.450,00	2.501,70	-51,70	
29	93	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
30	94	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	2.050,20	2.450,00	2.501,70	-51,70	

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt	
Produktbereich	52	Bauen und Wohnen	
Produkt	52201	Wohnungsbauförderung	Tina Meyer

Teilfinanzrechnung
– Euro –

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fort- geschriebener An- satz	Ergebnis	Vergleich fortge- schriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 4. / Sp. 5)
		2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	186.431,74	15.000,00	9.760,31	5.239,69
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
4	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Summe	186.431,74	15.000,00	9.760,31	5.239,69
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
10	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	186.431,74	15.000,00	9.760,31	5.239,69

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt	
Produktbereich	52	Bauen und Wohnen	
Produkt	52202	Eigener Wohnungsbau	Tina Meyer

Teilergebnrechnung - Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis	
			2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	112.445,28	110.000,00	101.449,98	8.550,02
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	431,97	500,00	605,13	-105,13
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	160,08	0,00	0,00	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	25.060,63	22.000,00	18.576,10	3.423,90
10		Summe der ordentlichen Erträge	138.097,96	132.500,00	120.631,21	11.868,79
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	23.569,97	34.000,00	28.210,36	5.789,64
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.037,63	1.500,00	1.192,92	307,08
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	70.323,17	83.250,00	59.952,17	23.297,83
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	21.946,85	14.500,00	23.312,95	-8.812,95
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.028,96	4.000,00	3.028,96	971,04
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	119.906,58	137.250,00	115.697,36	21.552,64
20		Verwaltungsergebnis	18.191,38	-4.750,00	4.933,85	-9.683,85
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	18.191,38	-4.750,00	4.933,85	-9.683,85
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	18.191,38	-4.750,00	4.933,85	-9.683,85
29	93	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	94	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	18.191,38	-4.750,00	4.933,85	-9.683,85

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt	
Produktbereich	52	Bauen und Wohnen	
Produkt	52202	Eigener Wohnungsbau	Tina Meyer

Teilfinanzrechnung
– Euro –

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fort- geschriebener An- satz	Ergebnis	Vergleich fortge- schriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 4. / Sp. 5)
		2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
4	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	263,59	-263,59
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
10	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Summe	0,00	0,00	263,59	-263,59
12	Saldo (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	0,00	0,00	-263,59	263,59

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung der Umwelt
 Produktbereich 52 Bauen und Wohnen
 Produkt 52301 Denkmalschutz- und pflege

Tina Meyer

Teilergebnrechnung - Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Ergebnis		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. ./ Sp. 6)
			2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	2018	2018	
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	100,00	
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	228,08	-228,08	
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
10		Summe der ordentlichen Erträge	0,00	100,00	228,08	-128,08	
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.265,89	1.850,00	1.238,16	611,84	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	62,67	100,00	63,03	36,97	
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	376,27	2.450,00	268,64	2.181,36	
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	66	Abschreibungen	48,33	0,00	827,38	-827,38	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.753,16	4.400,00	2.397,21	2.002,79	
20		Verwaltungsergebnis	-1.753,16	-4.300,00	-2.169,13	-2.130,87	
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-1.753,16	-4.300,00	-2.169,13	-2.130,87	
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
27		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-1.753,16	-4.300,00	-2.169,13	-2.130,87	
29	93	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
30	94	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	-1.753,16	-4.300,00	-2.169,13	-2.130,87	

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt	
Produktbereich	52	Bauen und Wohnen	
Produkt	52301	Denkmalschutz- und pflege	Tina Meyer

Teilfinanzrechnung
– Euro –

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fort- geschriebener An- satz	Ergebnis	Vergleich fortge- schriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 4. / Sp. 5)
		2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	54.750,00	54.739,00	11,00
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
4	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Summe	0,00	54.750,00	54.739,00	11,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	30.756,52	117.525,98	89.862,68	27.663,30
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
10	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Summe	30.756,52	117.525,98	89.862,68	27.663,30
12	Saldo (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	-30.756,52	-62.775,98	-35.123,68	-27.652,30

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt	
Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung	
Produkt	53301	Versorgung der Einwohner und des Gewerbes mit Frischwasser	Tina Meyer

Teilergebnrechnung - Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Ergebnis		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. ./ Sp. 6)
			2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	2018	2018	
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	264,51	200,00	0,00	200,00	
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.009.081,95	1.140.100,00	1.142.124,87	-2.024,87	
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	59.810,67	85.200,00	70.589,22	14.610,78	
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	204,00	0,00	3.689,72	-3.689,72	
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	54.404,62	51.150,00	51.902,53	-752,53	
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	10.875,17	2.500,00	0,00	2.500,00	
10		Summe der ordentlichen Erträge	1.134.640,92	1.279.150,00	1.268.306,34	10.843,66	
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	229.783,36	244.450,00	247.320,68	-2.870,68	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	15.906,88	16.150,00	17.161,96	-1.011,96	
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	396.917,47	314.400,00	355.995,88	-41.595,88	
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	66	Abschreibungen	325.762,61	309.600,00	336.579,54	-26.979,54	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.384,49	10.000,00	29.993,79	-19.993,79	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	986.754,81	894.600,00	987.051,85	-92.451,85	
20		Verwaltungsergebnis	147.886,11	384.550,00	281.254,49	103.295,51	
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	77	Finanzaufwendungen	1.058,30	0,00	207,48	-207,48	
23		Finanzergebnis	-1.058,30	0,00	-207,48	207,48	
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	146.827,81	384.550,00	281.047,01	103.502,99	
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	21.232,95	-21.232,95	
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	2.089,83	-2.089,83	
27		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	19.143,12	-19.143,12	
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	146.827,81	384.550,00	300.190,13	84.359,87	
29	93	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
30	94	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	146.827,81	384.550,00	300.190,13	84.359,87	

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt	
Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung	
Produkt	53301	Versorgung der Einwohner und des Gewerbes mit Frischwasser	Tina Meyer

Teilfinanzrechnung
– Euro –

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fort- geschriebener An- satz	Ergebnis	Vergleich fortge- schriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 4. / Sp. 5)
		2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	475,16	0,00	0,00	0,00
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
4	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Summe	475,16	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	323.994,28	435.000,00	247.028,94	187.971,06
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	5.457,64	45.500,00	20.548,30	24.951,70
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
10	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	-1.052,46	0,00	1.537,44	-1.537,44
11	Summe	328.399,46	480.500,00	269.114,68	211.385,32
12	Saldo (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	-327.924,30	-480.500,00	-269.114,68	-211.385,32

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung der Umwelt
 Produktbereich 53 Ver- und Entsorgung
 Produkt 53701 Abfallwirtschaft

Tina Meyer

Teilergebnrechnung - Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Ergebnis 2018	Vergleich fortge- schriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. ./ Sp. 6) 2018
			2017	Fort- geschriebener Ansatz 2018		
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	269,00	-269,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	33.466,16	33.500,00	30.371,09	3.128,91
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		Summe der ordentlichen Erträge	33.466,16	33.500,00	30.640,09	2.859,91
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	6.523,90	13.200,00	6.037,40	7.162,60
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	432,40	900,00	430,56	469,44
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.615,26	1.500,00	4.080,45	-2.580,45
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	8.571,56	15.600,00	10.548,41	5.051,59
20		Verwaltungsergebnis	24.894,60	17.900,00	20.091,68	-2.191,68
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	24.894,60	17.900,00	20.091,68	-2.191,68
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	24.894,60	17.900,00	20.091,68	-2.191,68
29	93	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	94	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	24.894,60	17.900,00	20.091,68	-2.191,68

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt	
Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung	
Produkt	53801	Sicherstellung einer ordnungsgemäßen Ortsentwässerung	Tina Meyer

Teilergebnrechnung
- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Ergebnis		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. ./ Sp. 6)
			2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	2018	2018	
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.144.445,36	1.117.100,00	1.131.364,51	-14.264,51	
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	7.889,92	13.500,00	5.807,25	7.692,75	
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	382.548,50	254.100,00	340.101,33	-86.001,33	
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	7.615,35	249.000,00	0,00	249.000,00	
10		Summe der ordentlichen Erträge	1.542.499,13	1.633.700,00	1.477.273,09	156.426,91	
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	48.127,85	47.950,00	46.025,09	1.924,91	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	6.426,15	8.000,00	7.549,52	450,48	
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	129.145,39	91.400,00	160.814,82	-69.414,82	
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	66	Abschreibungen	571.969,31	598.850,00	569.343,31	29.506,69	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	375.757,32	408.500,00	418.848,30	-10.348,30	
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	63,29	0,00	0,00	0,00	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.131.489,31	1.154.700,00	1.202.581,04	-47.881,04	
20		Verwaltungsergebnis	411.009,82	479.000,00	274.692,05	204.307,95	
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	411.009,82	479.000,00	274.692,05	204.307,95	
25	59	Außerordentliche Erträge	268,69	0,00	653,58	-653,58	
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	500,00	3.230,80	-2.730,80	
27		Außerordentliches Ergebnis	268,69	-500,00	-2.577,22	2.077,22	
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	411.278,51	478.500,00	272.114,83	206.385,17	
29	93	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
30	94	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	411.278,51	478.500,00	272.114,83	206.385,17	

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt	
Produktbereich	53	Ver- und Entsorgung	
Produkt	53801	Sicherstellung einer ordnungsgemäßen Ortsentwässerung	Tina Meyer

Teilfinanzrechnung
– Euro –

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fort- geschriebener An- satz	Ergebnis	Vergleich fortge- schriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 4. / Sp. 5)
		2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	4.491,58	0,00	3.236,04	-3.236,04
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
4	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Summe	4.491,58	0,00	3.236,04	-3.236,04
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	614.108,35	410.000,00	378.474,30	31.525,70
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	1.329,47	-1.329,47
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
10	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Summe	614.108,35	410.000,00	379.803,77	30.196,23
12	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-609.616,77	-410.000,00	-376.567,73	-33.432,27

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt	
Produktbereich	54	Verkehrsfächen und -anlagen, ÖPNV	
Produkt	54101	Bereitstellung von Gemeindestraßen und öffentlichen Plätzen	Tina Meyer

Teilergebnrechnung - Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Ergebnis		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. ./ Sp. 6)
			2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	2018	2018	
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.652,31	700,00	2.434,29	-1.734,29	
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	450,00	0,00	450,00	
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	7.058,86	3.500,00	2.863,97	636,03	
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	3.568,97	0,00	0,00	0,00	
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	191.623,69	143.200,00	188.751,69	-45.551,69	
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	255.629,12	256.500,00	245.166,32	11.333,68	
10		Summe der ordentlichen Erträge	460.532,95	404.350,00	439.216,27	-34.866,27	
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	111.767,21	142.200,00	85.081,04	57.118,96	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.183,58	9.000,00	2.222,35	6.777,65	
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	204.139,50	223.000,00	255.587,95	-32.587,95	
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	66	Abschreibungen	618.480,72	652.000,00	614.693,19	37.306,81	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	936.571,01	1.026.200,00	957.584,53	68.615,47	
20		Verwaltungsergebnis	-476.038,06	-621.850,00	-518.368,26	-103.481,74	
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-476.038,06	-621.850,00	-518.368,26	-103.481,74	
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	276,90	-276,90	
27		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	-276,90	276,90	
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-476.038,06	-621.850,00	-518.645,16	-103.204,84	
29	93	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
30	94	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	-476.038,06	-621.850,00	-518.645,16	-103.204,84	

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt	
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	
Produkt	54101	Bereitstellung von Gemeindestraßen und öffentlichen Plätzen	Tina Meyer

Teilfinanzrechnung
– Euro –

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fort- geschriebener An- satz	Ergebnis	Vergleich fortge- schriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 4. / Sp. 5)
		2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	601.172,00	0,00	601.172,00
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
4	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Summe	0,00	601.172,00	0,00	601.172,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	11.466,84	20.000,00	3.250,00	16.750,00
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	109.809,98	1.297.000,00	439.614,00	857.386,00
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-4.141,81	0,00	-3.932,57	3.932,57
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
10	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Summe	117.135,01	1.317.000,00	438.931,43	878.068,57
12	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-117.135,01	-715.828,00	-438.931,43	-276.896,57

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt	
Produktbereich	54	Verkehrsfächen und -anlagen, ÖPNV	
Produkt	54201	Mitwirkung bei der Bereitstellung von Kreisstraßen	Tina Meyer

Teilergebnrechnung - Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Ergebnis		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. ./ Sp. 6)
			2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	2018	2018	
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10		Summe der ordentlichen Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	4.820,21	5.650,00	4.846,57	803,43	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	242,70	250,00	243,63	6,37	
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	929,04	700,00	16,20	683,80	
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	5.991,95	6.600,00	5.106,40	1.493,60	
20		Verwaltungsergebnis	-5.991,95	-6.600,00	-5.106,40	-1.493,60	
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-5.991,95	-6.600,00	-5.106,40	-1.493,60	
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
27		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-5.991,95	-6.600,00	-5.106,40	-1.493,60	
29	93	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
30	94	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	-5.991,95	-6.600,00	-5.106,40	-1.493,60	

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt	
Produktbereich	54	Verkehrsfächen und -anlagen, ÖPNV	
Produkt	54301	Mitwirkung bei der Bereitstellung von Landesstraßen	Tina Meyer

Teilergebnrechnung - Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Ergebnis		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. ./ Sp. 6)
			2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	2018	2018	
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
10		Summe der ordentlichen Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.390,91	2.650,00	2.391,72	258,28	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	118,94	1.500,00	119,48	1.380,52	
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	730,88	750,00	8,08	741,92	
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	66	Abschreibungen	201,26	0,00	201,26	-201,26	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	6.700,00	0,00	0,00	0,00	
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	10.141,99	4.900,00	2.720,54	2.179,46	
20		Verwaltungsergebnis	-10.141,99	-4.900,00	-2.720,54	-2.179,46	
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-10.141,99	-4.900,00	-2.720,54	-2.179,46	
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
27		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-10.141,99	-4.900,00	-2.720,54	-2.179,46	
29	93	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
30	94	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	-10.141,99	-4.900,00	-2.720,54	-2.179,46	

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt	
Produktbereich	54	Verkehrsfächen und -anlagen, ÖPNV	
Produkt	54401	Mitwirkung bei der Bereitstellung von Bundesstraßen	Tina Meyer

Teilergebnisrechnung - Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Ergebnis		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. ./ Sp. 6)
			2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	2018	2018	
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
10		Summe der ordentlichen Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	2.500,00	6,54	2.493,46	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	100,00	0,00	100,00	
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	0,00	2.600,00	6,54	2.593,46	
20		Verwaltungsergebnis	0,00	-2.600,00	-6,54	-2.593,46	
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	0,00	-2.600,00	-6,54	-2.593,46	
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
27		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	0,00	-2.600,00	-6,54	-2.593,46	
29	93	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
30	94	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	-2.600,00	-6,54	-2.593,46	

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt	
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	
Produkt	54501	Straßenreinigung und Winterdienst	Tina Meyer

Teilergebnrechnung - Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Ergebnis		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. ./ Sp. 6)
			2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	2018	2018	
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	200,00	0,00	200,00	
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
10		Summe der ordentlichen Erträge	0,00	200,00	0,00	200,00	
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	48.385,18	61.700,00	34.741,07	26.958,93	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	519,58	2.800,00	551,48	2.248,52	
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	47.150,89	54.000,00	46.156,84	7.843,16	
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	66	Abschreibungen	5.464,57	300,00	6.275,38	-5.975,38	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	101.520,22	118.800,00	87.724,77	31.075,23	
20		Verwaltungsergebnis	-101.520,22	-118.600,00	-87.724,77	-30.875,23	
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-101.520,22	-118.600,00	-87.724,77	-30.875,23	
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
27		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-101.520,22	-118.600,00	-87.724,77	-30.875,23	
29	93	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
30	94	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	-101.520,22	-118.600,00	-87.724,77	-30.875,23	

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt	
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	
Produkt	54501	Straßenreinigung und Winterdienst	Tina Meyer

Teilfinanzrechnung – Euro –

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fort- geschriebener An- satz	Ergebnis	Vergleich fortge- schriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 4. / Sp. 5)
		2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
4	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	641,40	15.000,00	8.866,58	6.133,42
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
10	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Summe	641,40	15.000,00	8.866,58	6.133,42
12	Saldo (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	-641,40	-15.000,00	-8.866,58	-6.133,42

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsfächen und -anlagen, ÖPNV
Produkt	54601	Bereitstellung öffentlicher Parkplätze

Tina Meyer

Teilergebnisrechnung - Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Ergebnis		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. ./ Sp. 6)
			2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	2018	2018	
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-50,00	350,00	0,00	350,00	
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	50,00	0,00	50,00	-50,00	
10		Summe der ordentlichen Erträge	0,00	350,00	50,00	300,00	
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.810,79	9.650,00	3.000,57	6.649,43	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	134,34	200,00	135,28	64,72	
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15,90	2.150,00	8,08	2.141,92	
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	66	Abschreibungen	15.805,97	17.500,00	15.755,97	1.744,03	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	18.767,00	29.500,00	18.899,90	10.600,10	
20		Verwaltungsergebnis	-18.767,00	-29.150,00	-18.849,90	-10.300,10	
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-18.767,00	-29.150,00	-18.849,90	-10.300,10	
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
27		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-18.767,00	-29.150,00	-18.849,90	-10.300,10	
29	93	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
30	94	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	-18.767,00	-29.150,00	-18.849,90	-10.300,10	

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung der Umwelt
 Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
 Produkt 54701 Förderung des ÖPNV

Rose Baumgartner

Teilergebnrechnung - Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Ergebnis		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. ./ Sp. 6)
			2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	2018	2018	
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	64.629,01	57.000,00	64.964,61	-7.964,61	
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10		Summe der ordentlichen Erträge	64.629,01	57.000,00	64.964,61	-7.964,61	
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	9.688,37	13.950,00	9.583,12	4.366,88	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.115,86	1.800,00	1.279,06	520,94	
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	112.726,37	100.750,00	112.475,44	-11.725,44	
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	6.759,28	7.000,00	6.759,28	240,72	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	130.289,88	123.500,00	130.096,90	-6.596,90	
20		Verwaltungsergebnis	-65.660,87	-66.500,00	-65.132,29	-1.367,71	
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-65.660,87	-66.500,00	-65.132,29	-1.367,71	
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-65.660,87	-66.500,00	-65.132,29	-1.367,71	
29	93	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	94	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	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	-65.660,87	-66.500,00	-65.132,29	-1.367,71	

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt	
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	
Produkt	54701	Förderung des ÖPNV	Rose Baumgartner

Teilfinanzrechnung – Euro –

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fort- geschriebener An- satz	Ergebnis	Vergleich fortge- schriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 4. / Sp. 5)
		2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
4	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.078,37	0,00	0,00	0,00
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
10	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Summe	1.078,37	0,00	0,00	0,00
12	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-1.078,37	0,00	0,00	0,00

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produkt	55101	öffentliche Anlagen / öffentliches Grün

Tina Meyer

Teilergebnrechnung - Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Ergebnis		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. ./ Sp. 6)
			2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	2018	2018	
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.018,96	5.100,00	2.983,00	2.117,00	
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	40,00	-40,00	
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	140,88	-140,88	
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	50,00	-50,00	
10		Summe der ordentlichen Erträge	5.018,96	5.100,00	3.213,88	1.886,12	
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	77.044,96	91.100,00	63.286,86	27.813,14	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	784,20	5.000,00	785,21	4.214,79	
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.367,85	29.250,00	34.486,54	-5.236,54	
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	66	Abschreibungen	5.604,03	5.850,00	7.115,44	-1.265,44	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	136,66	450,00	455,97	-5,97	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	109.937,70	131.650,00	106.130,02	25.519,98	
20		Verwaltungsergebnis	-104.918,74	-126.550,00	-102.916,14	-23.633,86	
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-104.918,74	-126.550,00	-102.916,14	-23.633,86	
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
27		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-104.918,74	-126.550,00	-102.916,14	-23.633,86	
29	93	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
30	94	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	-104.918,74	-126.550,00	-102.916,14	-23.633,86	

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt	
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege	
Produkt	55101	öffentliche Anlagen / öffentliches Grün	Tina Meyer

Teilfinanzrechnung
– Euro –

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fort- geschriebener An- satz	Ergebnis	Vergleich fortge- schriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 4. / Sp. 5)
		2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	55.800,00	33.458,00	22.342,00
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
4	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Summe	0,00	55.800,00	33.458,00	22.342,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.401,06	160.000,00	54.197,54	105.802,46
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	3.230,41	0,00	1.421,78	-1.421,78
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
10	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Summe	9.631,47	160.000,00	55.619,32	104.380,68
12	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-9.631,47	-104.200,00	-22.161,32	-82.038,68

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt	
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege	
Produkt	55201	öffentliche Gewässer, wasserbauliche Anlagen	Rose Baumgartner

Teilergebnisrechnung - Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. ./ Sp. 6)	
			2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	750,00	750,00	1.500,00	-750,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		Summe der ordentlichen Erträge	750,00	750,00	1.500,00	-750,00
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	5.598,85	6.450,00	5.467,75	982,25
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	213,59	500,00	194,74	305,26
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	66.545,08	69.700,00	86.088,90	-16.388,90
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	1.221,00	1.000,00	1.113,00	-113,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	73.578,52	77.650,00	92.864,39	-15.214,39
20		Verwaltungsergebnis	-72.828,52	-76.900,00	-91.364,39	14.464,39
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-72.828,52	-76.900,00	-91.364,39	14.464,39
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-72.828,52	-76.900,00	-91.364,39	14.464,39
29	93	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	94	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	-72.828,52	-76.900,00	-91.364,39	14.464,39

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produkt	55301	Friedhofs- und Bestattungswesen

Theresa Limp

Teilergebnrechnung - Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Ergebnis		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. ./ Sp. 6)
			2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	2018	2018	
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	96,00	300,00	0,00	300,00	
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	157.801,45	94.500,00	144.366,92	-49.866,92	
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	8.353,72	7.900,00	16.808,85	-8.908,85	
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	19.438,73	0,00	0,00	0,00	
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.839,00	2.250,00	1.839,00	411,00	
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	800,00	0,00	800,00	-800,00	
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	1.080,36	-1.080,36	
10		Summe der ordentlichen Erträge	188.328,90	104.950,00	164.895,13	-59.945,13	
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	173.121,45	236.800,00	148.218,41	88.581,59	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.519,16	12.300,00	6.254,70	6.045,30	
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	115.873,62	137.350,00	115.947,65	21.402,35	
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	66	Abschreibungen	62.835,28	51.100,00	55.933,58	-4.833,58	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	93,34	200,00	250,66	-50,66	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	355.442,85	437.750,00	326.605,00	111.145,00	
20		Verwaltungsergebnis	-167.113,95	-332.800,00	-161.709,87	-171.090,13	
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	77	Finanzaufwendungen	1.375,66	0,00	632,73	-632,73	
23		Finanzergebnis	-1.375,66	0,00	-632,73	632,73	
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-168.489,61	-332.800,00	-162.342,60	-170.457,40	
25	59	Außerordentliche Erträge	266,25	0,00	0,00	0,00	
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
27		Außerordentliches Ergebnis	266,25	0,00	0,00	0,00	
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-168.223,36	-332.800,00	-162.342,60	-170.457,40	
29	93	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
30	94	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	-168.223,36	-332.800,00	-162.342,60	-170.457,40	

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt	
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege	
Produkt	55301	Friedhofs- und Bestattungswesen	Theresa Limp

Teilfinanzrechnung – Euro –

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fort- geschriebener An- satz	Ergebnis	Vergleich fortge- schriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 4. / Sp. 5)
		2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	266,25	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
4	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Summe	266,25	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	28.805,37	150.000,00	41.969,12	108.030,88
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	4.002,42	0,00	2.729,86	-2.729,86
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
10	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	7.347,54	0,00	6.351,39	-6.351,39
11	Summe	40.155,33	150.000,00	51.050,37	98.949,63
12	Saldo (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	-39.889,08	-150.000,00	-51.050,37	-98.949,63

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt	
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege	
Produkt	55401	Naturschutz und Landschaftspflege	Rose Baumgartner

Teilergebnrechnung - Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. ./ Sp. 6)	
			2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	215,33	350,00	128,50	221,50
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	280,00	1.480,00	0,00	1.480,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		Summe der ordentlichen Erträge	495,33	3.830,00	128,50	3.701,50
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	18.176,72	26.600,00	16.423,97	10.176,03
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	773,03	1.200,00	667,66	532,34
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.871,02	9.600,00	1.036,88	8.563,12
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	2.201,18	0,00	326,20	-326,20
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	100,00	0,00	100,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	23.021,95	37.500,00	18.454,71	19.045,29
20		Verwaltungsergebnis	-22.526,62	-33.670,00	-18.326,21	-15.343,79
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-22.526,62	-33.670,00	-18.326,21	-15.343,79
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-22.526,62	-33.670,00	-18.326,21	-15.343,79
29	93	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	94	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	-22.526,62	-33.670,00	-18.326,21	-15.343,79

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produkt	55501	kommunale Forstwirtschaft

Volker Schäfer

Teilergebnrechnung - Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Ergebnis		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. ./ Sp. 6)
			2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	2018	2018	
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	81.719,86	92.900,00	86.262,46	6.637,54	
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	9.050,44	19.250,00	19.158,40	91,60	
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	4.060,00	0,00	4.060,00	
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
10		Summe der ordentlichen Erträge	90.770,30	116.210,00	105.420,86	10.789,14	
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	54.272,00	86.020,00	61.433,59	24.586,41	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.531,20	4.000,00	3.374,88	625,12	
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43.411,84	36.320,00	29.365,13	6.954,87	
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	66	Abschreibungen	191,22	600,00	191,21	408,79	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	11.096,84	20.500,00	16.450,16	4.049,84	
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	112,00	0,00	112,00	-112,00	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	111.615,10	147.440,00	110.926,97	36.513,03	
20		Verwaltungsergebnis	-20.844,80	-31.230,00	-5.506,11	-25.723,89	
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-20.844,80	-31.230,00	-5.506,11	-25.723,89	
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	627,29	-627,29	
27		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	-627,29	627,29	
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-20.844,80	-31.230,00	-6.133,40	-25.096,60	
29	93	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
30	94	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	-20.844,80	-31.230,00	-6.133,40	-25.096,60	

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt	
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege	
Produkt	55502	Bereitstellen von Feld- und Wirtschaftswegen	Tina Meyer

Teilergebnrechnung
- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Ergebnis		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. ./ Sp. 6)
			2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	2018	2018	
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.511,70	500,00	960,00	-460,00	
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
10		Summe der ordentlichen Erträge	3.511,70	500,00	960,00	-460,00	
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	7.149,62	13.750,00	6.408,31	7.341,69	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	129,06	600,00	126,06	473,94	
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.160,04	12.250,00	4.449,06	7.800,94	
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	66	Abschreibungen	450,07	0,00	450,06	-450,06	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	19.888,79	26.600,00	11.433,49	15.166,51	
20		Verwaltungsergebnis	-16.377,09	-26.100,00	-10.473,49	-15.626,51	
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-16.377,09	-26.100,00	-10.473,49	-15.626,51	
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
27		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-16.377,09	-26.100,00	-10.473,49	-15.626,51	
29	93	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
30	94	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	-16.377,09	-26.100,00	-10.473,49	-15.626,51	

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt	
Produktbereich	56	Umweltschutz	
Produkt	56101	Förderung des Umweltschutzes	Rose Baumgartner

Teilergebnisrechnung
- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis	
			2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		Summe der ordentlichen Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	15.369,11	15.950,00	12.764,17	3.185,83
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	775,80	800,00	653,88	146,12
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	513,19	1.950,00	303,10	1.646,90
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	219,91	0,00	219,91	-219,91
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	16.878,01	18.700,00	13.941,06	4.758,94
20		Verwaltungsergebnis	-16.878,01	-18.700,00	-13.941,06	-4.758,94
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-16.878,01	-18.700,00	-13.941,06	-4.758,94
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-16.878,01	-18.700,00	-13.941,06	-4.758,94
29	93	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	94	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	-16.878,01	-18.700,00	-13.941,06	-4.758,94

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt	
Produktbereich	56	Umweltschutz	
Produkt	56101	Förderung des Umweltschutzes	Rose Baumgartner

Teilfinanzrechnung
– Euro –

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fort- geschriebener An- satz	Ergebnis	Vergleich fortge- schriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 4. / Sp. 5)
		2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
4	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	1.099,56	0,00	0,00	0,00
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
10	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Summe	1.099,56	0,00	0,00	0,00
12	Saldo (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	-1.099,56	0,00	0,00	0,00

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt	
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus	
Produkt	57101	Wirtschaftsförderung, Beratung, Information	Volker Schäfer

Teilergebnrechnung - Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Ergebnis		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. ./ Sp. 6)
			2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	2018	2018	
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10		Summe der ordentlichen Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	7.982,96	9.150,00	8.398,26	751,74	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	405,32	400,00	423,90	-23,90	
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	68,75	700,00	70,26	629,74	
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.483,25	2.500,00	2.480,25	19,75	
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	10.940,28	12.750,00	11.372,67	1.377,33	
20		Verwaltungsergebnis	-10.940,28	-12.750,00	-11.372,67	-1.377,33	
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-10.940,28	-12.750,00	-11.372,67	-1.377,33	
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
27		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-10.940,28	-12.750,00	-11.372,67	-1.377,33	
29	93	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
30	94	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	-10.940,28	-12.750,00	-11.372,67	-1.377,33	

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt	
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus	
Produkt	57301	Bereitstellung von Mehrzweckeinrichtungen	Tina Meyer

Teilergebnisrechnung - Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Ergebnis 2018	Vergleich fortge- schriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. ./ Sp. 6) 2018
			2017	Fort- geschriebener Ansatz 2018		
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	17.507,35	17.000,00	17.667,61	-667,61
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	85,98	350,00	248,98	101,02
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	4.861,08	500,00	4.861,08	-4.361,08
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	372,27	1.100,00	1.552,69	-452,69
10		Summe der ordentlichen Erträge	22.826,68	18.950,00	24.330,36	-5.380,36
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	92.586,96	62.800,00	97.795,43	-34.995,43
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	5.931,05	3.500,00	6.413,97	-2.913,97
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	138.884,74	159.100,00	183.587,03	-24.487,03
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	36.887,35	43.500,00	31.278,38	12.221,62
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.065,45	1.000,00	253,33	746,67
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	275.355,55	269.900,00	319.328,14	-49.428,14
20		Verwaltungsergebnis	-252.528,87	-250.950,00	-294.997,78	44.047,78
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-252.528,87	-250.950,00	-294.997,78	44.047,78
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	146.878,33	0,00	344,80	-344,80
27		Außerordentliches Ergebnis	-146.878,33	0,00	-344,80	344,80
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-399.407,20	-250.950,00	-295.342,58	44.392,58
29	93	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	94	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	-399.407,20	-250.950,00	-295.342,58	44.392,58

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt	
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus	
Produkt	57301	Bereitstellung von Mehrzweckeinrichtungen	Tina Meyer

Teilfinanzrechnung
– Euro –

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fort- geschriebener An- satz	Ergebnis	Vergleich fortge- schriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 4. / Sp. 5)
		2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	32.000,00	0,00	32.000,00
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	135.560,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
4	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Summe	135.560,00	32.000,00	0,00	32.000,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	109.104,83	734.477,82	189.789,01	544.688,81
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	230,30	0,00	207,57	-207,57
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
10	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Summe	109.335,13	734.477,82	189.996,58	544.481,24
12	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	26.224,87	-702.477,82	-189.996,58	-512.481,24

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung der Umwelt
 Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus
 Produkt 57302 Messen und Märkte

Theresa Limp

Teilergebnrechnung
- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Ergebnis		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. ./ Sp. 6)
			2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	2018	2018	
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.146,43	14.000,00	6.545,00	7.455,00	
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	4.170,68	0,00	0,00	0,00	
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	100,00	-100,00	
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	1.512,50	1.450,00	1.245,00	205,00	
10		Summe der ordentlichen Erträge	13.829,61	15.450,00	7.890,00	7.560,00	
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	38.595,25	35.100,00	21.713,74	13.386,26	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	6.322,60	8.500,00	7.630,55	869,45	
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.736,16	24.950,00	57.498,05	-32.548,05	
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	66	Abschreibungen	3.278,41	0,00	3.897,95	-3.897,95	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	87.932,42	68.550,00	90.740,29	-22.190,29	
20		Verwaltungsergebnis	-74.102,81	-53.100,00	-82.850,29	29.750,29	
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-74.102,81	-53.100,00	-82.850,29	29.750,29	
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	116,51	-116,51	
27		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	-116,51	116,51	
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-74.102,81	-53.100,00	-82.966,80	29.866,80	
29	93	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
30	94	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	-74.102,81	-53.100,00	-82.966,80	29.866,80	

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt	
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus	
Produkt	57302	Messen und Märkte	Theresa Limp

Teilfinanzrechnung
– Euro –

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fort- geschriebener An- satz	Ergebnis	Vergleich fortge- schriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 4. / Sp. 5)
		2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
4	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.588,56	0,00	0,00	0,00
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	3.999,99	0,00	0,00	0,00
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
10	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Summe	6.588,55	0,00	0,00	0,00
12	Saldo (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	-6.588,55	0,00	0,00	0,00

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt	
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus	
Produkt	57303	Versorgung der Einwohner und des Gewerbes mit Breitbandleistungen	Volker Schäfer

Teilergebnrechnung - Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Ergebnis		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. ./ Sp. 6)
			2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	2018	2018	
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	49.126,32	45.000,00	60.111,32	-15.111,32	
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
10		Summe der ordentlichen Erträge	49.126,32	45.000,00	60.111,32	-15.111,32	
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	167,26	3.100,00	786,25	2.313,75	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	8,35	150,00	38,31	111,69	
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.787,31	5.500,00	2.753,89	2.746,11	
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	66	Abschreibungen	204.362,06	0,00	84.444,59	-84.444,59	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	12.478,37	8.500,00	6.808,16	1.691,84	
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	17.000,00	0,00	17.000,00	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	219.803,35	34.250,00	94.831,20	-60.581,20	
20		Verwaltungsergebnis	-170.677,03	10.750,00	-34.719,88	45.469,88	
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	77	Finanzaufwendungen	32.752,61	33.000,00	40.388,13	-7.388,13	
23		Finanzergebnis	-32.752,61	-33.000,00	-40.388,13	7.388,13	
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-203.429,64	-22.250,00	-75.108,01	52.858,01	
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
27		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-203.429,64	-22.250,00	-75.108,01	52.858,01	
29	93	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
30	94	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	-203.429,64	-22.250,00	-75.108,01	52.858,01	

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt	
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus	
Produkt	57303	Versorgung der Einwohner und des Gewerbes mit Breitbandleistungen	Volker Schäfer

Teilfinanzrechnung
– Euro –

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fort- geschriebener An- satz	Ergebnis	Vergleich fortge- schriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 4. / Sp. 5)
		2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
4	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	151.301,87	0,00	178.963,98	-178.963,98
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
10	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Summe	151.301,87	0,00	178.963,98	-178.963,98
12	Saldo (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	-151.301,87	0,00	-178.963,98	178.963,98

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung der Umwelt	
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus	
Produkt	57501	Tourismusförderung	Rose Baumgartner

Teilergebnrechnung - Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Ergebnis		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. ./ Sp. 6)
			2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	2018	2018	
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	733,60	250,00	829,30	-579,30	
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	1.939,51	2.000,00	2.874,84	-874,84	
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	171,00	-171,00	
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
10		Summe der ordentlichen Erträge	2.673,11	2.250,00	3.875,14	-1.625,14	
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	9.065,79	9.450,00	7.450,09	1.999,91	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	458,34	450,00	382,36	67,64	
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.400,68	7.700,00	7.461,03	238,97	
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	66	Abschreibungen	273,60	0,00	273,60	-273,60	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	20.198,41	17.600,00	15.567,08	2.032,92	
20		Verwaltungsergebnis	-17.525,30	-15.350,00	-11.691,94	-3.658,06	
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-17.525,30	-15.350,00	-11.691,94	-3.658,06	
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
27		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-17.525,30	-15.350,00	-11.691,94	-3.658,06	
29	93	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
30	94	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	-17.525,30	-15.350,00	-11.691,94	-3.658,06	

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	61101	Steuern

Volker Schäfer

Teilergebnrechnung - Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Ergebnis		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. ./ Sp. 6)
			2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	2018	2018	
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	8.538.296,92	9.072.500,00	9.691.065,18	-618.565,18	
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
10		Summe der ordentlichen Erträge	8.538.296,92	9.072.500,00	9.691.065,18	-618.565,18	
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	66	Abschreibungen	22.700,98	0,00	51.771,54	-51.771,54	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	22.700,98	0,00	51.771,54	-51.771,54	
20		Verwaltungsergebnis	8.515.595,94	9.072.500,00	9.639.293,64	-566.793,64	
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	8.515.595,94	9.072.500,00	9.639.293,64	-566.793,64	
25	59	Außerordentliche Erträge	1.667,52	1.500,00	977,58	522,42	
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
27		Außerordentliches Ergebnis	1.667,52	1.500,00	977,58	522,42	
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	8.517.263,46	9.074.000,00	9.640.271,22	-566.271,22	
29	93	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
30	94	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	8.517.263,46	9.074.000,00	9.640.271,22	-566.271,22	

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	61102	Zuweisungen und Umlagen

Volker Schäfer

Teilergebnisrechnung - Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Ergebnis		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. ./ Sp. 6)
			2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	2018	2018	
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	423.366,90	420.000,00	417.912,00	2.088,00	
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.166.558,00	3.847.250,00	3.847.385,00	-135,00	
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	71.310,00	40.000,00	56.710,00	-16.710,00	
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
10		Summe der ordentlichen Erträge	3.661.234,90	4.307.250,00	4.322.007,00	-14.757,00	
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	6.006.670,71	6.774.400,00	7.018.637,23	-244.237,23	
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	6.006.670,71	6.774.400,00	7.018.637,23	-244.237,23	
20		Verwaltungsergebnis	-2.345.435,81	-2.467.150,00	-2.696.630,23	229.480,23	
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	77	Finanzaufwendungen	27.280,60	27.500,00	25.912,25	1.587,75	
23		Finanzergebnis	-27.280,60	-27.500,00	-25.912,25	-1.587,75	
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-2.372.716,41	-2.494.650,00	-2.722.542,48	227.892,48	
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
27		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-2.372.716,41	-2.494.650,00	-2.722.542,48	227.892,48	
29	93	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
30	94	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	-2.372.716,41	-2.494.650,00	-2.722.542,48	227.892,48	

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	61201	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Volker Schäfer

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fort- geschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortge- schriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. ./ Sp. 6)
			2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	25.860,38	0,00	197.273,66	-197.273,66
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	160,90	-160,90
10		Summe der ordentlichen Erträge	25.860,38	0,00	197.434,56	-197.434,56
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.872,19	0,00	0,00	0,00
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	1.317,90	0,00	0,00	0,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	9.190,09	0,00	0,00	0,00
20		Verwaltungsergebnis	16.670,29	0,00	197.434,56	-197.434,56
21	56-57	Finanzerträge	129.883,93	142.850,00	147.957,79	-5.107,79
22	77	Finanzaufwendungen	385.804,09	482.900,00	373.503,01	109.396,99
23		Finanzergebnis	-255.920,16	-340.050,00	-225.545,22	-114.504,78
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-239.249,87	-340.050,00	-28.110,66	-311.939,34
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	84.351,35	-84.351,35
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	84.351,35	-84.351,35
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-239.249,87	-340.050,00	56.240,69	-396.290,69
29	93	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	94	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	-239.249,87	-340.050,00	56.240,69	-396.290,69

Hauptproduktbereich 6 Zentrale Finanzleistungen
 Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft
 Produkt 61201 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Volker Schäfer

Teilfinanzrechnung

– Euro –

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fort- geschriebener An- satz	Ergebnis	Vergleich fortge- schriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 4. / Sp. 5)
		2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6
1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	21.237,22	0,00	24.760,68	-24.760,68
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
4	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.332.130,00	2.650.000,00	1.900.000,00	750.000,00
5	Summe	1.353.367,22	2.650.000,00	1.924.760,68	725.239,32
6	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
10	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	1.119.611,58	1.230.000,00	1.169.016,19	60.983,81
11	Summe	1.119.611,58	1.230.000,00	1.169.016,19	60.983,81
12	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	233.755,64	1.420.000,00	755.744,49	664.255,51

Birkenau, 15.12.2021



Maplassary, Bürgermeister



Kennzahlen 2009 bis 2018

Kennzahl	Formel / Bemerkung	EB	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Einwohner Stand 31.12.		10.093	9.973	10.028	9.951	10.004	10.012	9.946	9.933	9.921	9.891	9.857
Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation												
Eigenkapitalquote %	Eigenkapital / Bilanzsumme *100	56,19	50,89	48,11	45,30	42,74	38,54	34,99	34,60	35,10	33,79	39,63
Eigenkapitalquote 2 %	(Eigenkapital + Sonderposten) / Bilanzsumme *100	73,44	68,99	67,21	64,23	61,35	57,51	53,25	52,96	52,62	51,75	55,38
Aufwandsdeckungsgrad %	ordentl. Erträge / ordentl. Aufwendungen * 100	-,-	84,98	91,16	87,16	91,44	86,85	88,82	96,68	100,11	95,53	101,96
Fehlbetragsquote %	Jahresfehlbetrag / Anfangsbestand Eigenkapital * 100	-,-	7,02	3,94	6,06	4,21	8,10	7,97	1,27	Überschuss	3,74	Überschuss
Eigenkapitalreichweite Jahre	Eigenkapital / Jahresfehlbetrag	-,-	13,23	24,33	14,85	22,85	11,35	11,54	77,60	Überschuss	25,76	Überschuss
Eigenkapitalveränderungsrate**	Eigenkapital des Jahres/Eigenkapital Eröffnungsbilanz										0,65	0,77
Vermögenslage												
Fremdkapitalquote %	(Rückstellungen + Verbindlichkeiten + PRAP) / Bilanzsumme * 100	26,56	31,02	32,79	35,77	38,65	42,49	46,75	47,04	47,38	48,25	44,62
Verschuldungsgrad %	Fremdkapital / Eigenkapital * 100	47,27	60,94	68,15	78,97	87,55	106,81	129,62	131,44	129,85	134,08	107,97
Anlagenintensität %	Anlagevermögen / Bilanzsumme * 100	98,67	98,70	96,74	97,36	97,72	97,29	96,76	95,84	96,02	96,11	94,47
Infrastrukturquote %	Infrastrukturvermögen/Bilanzsumme*100	49,83	46,98	45,84	45,59	46,41	45,45	47,59	48,65	47,69	46,78	46,33
Infrastrukturvermögen/Ew	Infrastrukturvermögen/Ew	3.017,55	2.962,60	2.917,89	2.910,63	3.003,77	3.041,96	3.062,15	3.271,35	3.173,85	3.044,51	3.123,46
Abschreibungsintensität %	Abschreibungen / ordentl. Aufwendungen * 100	-,-	13,09	14,11	12,93	12,46	11,42	11,82	13,50	13,49	13,21	12,20
Reinvestitionsquote %	Gesamtinvestitionen in abnutzbares Sach-AV / Abschreibungen auf abnutzbares Sach-AV * 100	-,-	121,81	128,95	121,01	157,82	181,89	152,72	71,56	68,64	79,36	120,06
Anlagenabnutzungsgrad %	kumulierte Abschreibungen auf abnutzbares Sach-AV / historische Anschaffungskosten abnutzbares Sach-AV * 100	-,-	56,94	57,80	58,34	58,79	59,23	59,33	59,35	61,04	62,68	63,16
Kreditverbindlichkeiten/Ew		1.092,62	1.370,44	1.478,44	1.635,59	1.806,92	1.991,46	2.147,81	2.159,01	2.144,48	2.194,69	1.691,79
Investitionskreditverbindlichkeiten/Ew		1.085,95	1.129,08	1.229,14	1.348,35	1.396,04	1.392,96	1.444,49	1.456,97	1.439,23	1.464,21	1.542,76
Investitionsquote %**	Auszahlungen f. Inv. In Sach-AV und immat. AV/(Sach-AV+Immat. AV)*100										3,95	5,99
Investitionsquote Wasserversorgung %											6,57	5,30
Investitionsquote Ortsentwässerung %											5,84	3,32
Investitionsquote Gemeindestraßen %											1,32	5,20
Instandhaltungsquote %**	Instandhaltungsaufwendungen f. Sach-AV und immat. AV/(Sach-AV+Immat-AV)*100										2,15	2,09
Instandhaltungsquote Wasserversorgung %											4,66	4,36
Instandhaltungsquote Ortsentwässerung %											0,80	1,04
Instandhaltungsquote Gemeindestraßen %											1,23	0,97
Finanzlage												
Anlagendeckungsgrad 1 %	Eigenkapital / Anlagevermögen * 100	56,95	52,65	49,73	46,53	43,73	39,62	36,16	36,10	36,55	36,05	41,95



Kennzahl	Formel / Bemerkung	EB	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Anlagendeckungsgrad 2 %	(Eigenkapital+Sonderposten+Kredite Laufzeit größer 5 Jahre)/Anlagevermögen*100	92,13	88,43	88,34	86,61	83,64	79,51	76,10	76,74	76,10	75,41	81,78
Liquidität 2. Grades %	(liquide Mittel + kurzfr. Forderungen) / kurzfr. Verbindlichkeiten * 100	139,84	60,05	47,55	27,13	14,69	20,74	19,44	20,21	15,92	18,47	93,88
Zinslastquote %	Finanzaufwendungen / ordentl. Aufwendungen * 100	-,-	3,07	3,11	3,34	3,29	3,52	3,08	3,01	2,74	2,52	2,31
Zinsdeckungsquote %	Finanzaufwendungen / ordentl. Erträge * 100	-,-	3,61	3,41	3,71	3,54	3,93	3,47	3,11	2,74	2,64	2,26
Aufwands- und Ertragskennzahlen												
Netto-Steuerquote %	(Steuererträge ./ Gewerbesteuerumlage) / (ordentl. Erträge ./ Gewerbesteuerumlage) * 100	-,-	42,74	45,87	44,22	44,13	44,68	46,75	47,17	47,65	49,64	48,61
Zuwendungsquote %	Erträge aus Zuwendungen / ordentl. Erträge * 100	-,-	25,35	23,61	23,14	26,71	25,60	22,42	19,61	20,44	21,08	22,39
Steuerquote %	Steuern / ordentl. Erträge * 100	-,-	43,30	47,01	44,98	45,03	45,56	47,62	48,16	49,53	50,20	50,46
Personalaufwandsquote %	gesamte Personalaufwendungen / Gesamtaufwendungen * 100 (ohne ao Aufwand)	-,-	28,66	24,73	25,47	23,85	25,23	23,30	24,03	24,77	25,11	24,73
Sachaufwandsquote %	Sachaufwendungen / Gesamtaufwendungen *100 (ohne ao Aufwand)	-,-	14,62	16,30	18,26	17,11	15,49	14,95	14,50	15,19	14,90	14,78
ordentl. Erträge/Ew		-,-	1.323,40	1.303,64	1.351,65	1.469,71	1.539,60	1.578,36	1.744,26	1.774,17	1.719,47	1.978,28
ordentl. Aufwendungen/Ew		-,-	1.557,34	1.430,10	1.550,69	1.607,35	1.772,79	1.777,09	1.804,25	1.772,18	1.799,95	1.940,23
Ordentl. Ergebnis/Ew		-,-	-233,94	-126,46	-199,04	-137,64	-233,19	-198,72	-59,99	1,99	-87,54	38,05
weitere Kennzahlen												
Wasserversorgung (53301)												
Wasserverkauf m³		-,-	397.021	397.735	388.654	388.268	388.853	391.105	390.163	383.318	382.345	388.524
Wasserverkauf / Ew		-,-	39,81	39,66	39,06	38,81	38,84	39,32	39,28	38,64	38,66	39,42
Ortsentwässerung (53801)												
Abwassereinleitung m³		-,-	367.681	363.519	362.534	358.613	366.513	365.458	369.598	361.586	366.843	369.036
Abwassereinleitung / Ew		-,-	36,87	36,25	36,43	35,85	36,61	36,74	37,21	36,45	37,09	37,44
Friedhofs- und Bestattungswesen (55301)												
Bestattungen gesamt		-,-	96	78	100	101	117	105	136	128	123	93
davon:	Bestattung Einfachstelle	-,-	41	34	38	34	43	32	45	24	36	19
	Bestattung Kindergrab	-,-	0	0	1	4	0	0	1	1	0	0
	Bestattung Tiefgrab	-,-	10	8	8	7	11	4	6	4	2	0
	Urnenbestattung	-,-	45	36	52	55	57	59	81	90	79	71
	Urnenbestattung in der Stele	-,-	0	0	0	0	4	8	3	9	5	3
	Wiederbelegung	-,-	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0
	sonstige	-,-	0	0	1	1	1	2	0	0	1	0
Kindergärten (36501)												
belegte Plätze am 31.12.		-,-	108	99	101	95	90	100	98	115	118	150
davon	Regelplatz Kinder ab 3 Jahre	-,-	66	61	54	44	39	29	27	32	32	54



Kennzahl	Formel / Bemerkung	EB	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
(aussagekräftiger wäre die Betrachtung der durchschnittlichen monatlichen Belegung. Vor allem im Zusammenspiel mit Personalkosten und Fehlbetrag. Diese Betrachtungsweise wurde uns erst mit dem Einsatz der neuen Finanzsoftware ermöglicht, d. h. ab 2015 --> siehe unten)	Regelplatz Kinder bis 3 Jahre	-,-	0	0	3	7	4	9	3	9	10	10
	Ganztagsplatz Kinder ab 3 Jahre	-,-	31	26	29	28	26	24	25	19	24	34
	Ganztagsplatz Kinder bis 3 Jahre	-,-	0	1	4	5	9	6	6	3	4	4
	Ganztagsplatz Bambini*	-,-	0	0	0	0	0	6	7	15	7	0
	verlängerte Öffnungszeiten Kinder ab 3 Jahre	-,-	10	10	10	10	11	14	22	23	25	39
	verlängerte Öffnungszeiten Kinder bis 3 Jahre	-,-	0	0	0	0	0	6	5	8	6	9
	verlängerte Öffnungszeiten Bambini*	-,-	1	1	1	1	1	6	3	6	10	0
Personalkosten		-,-	748.594,95	814.535,03	890.534,26	961.752,50	1.069.163,12	1.177.673,70	1.192.671,21	1.264.442,36	1.396.369,77	1.476.565,69
Fehlbetrag Ergebnisrechnung		-,-	1.163.369,68	1.251.455,46	1.440.046,33	1.530.660,68	1.745.541,73	1.590.940,88	1.733.414,97	1.904.603,69	2.006.529,12	2.090.978,79
durchschnittliche Belegung Monat									101,4	109,4	119,7	134,5
davon:	Regelplatz Kinder ab 3 Jahre								28,9	31,6	32,7	43,5
	Regelplatz Kinder bis 3 Jahre								7,2	3,4	10	7,3
	Ganztagsplatz Kinder ab 3 Jahre								25,1	23,4	21,6	33,4
	Ganztagsplatz Kinder bis 3 Jahre								3,6	4,3	2,8	3,7
	Ganztagsplatz Bambini*								7	10,4	11,8	0
	verlängerte Öffnungszeiten Kinder ab 3 Jahre								20,5	23,8	24,2	39,3
	verlängerte Öffnungszeiten Kinder bis 3 Jahre								4,9	7,3	8,7	7,3
	verlängerte Öffnungszeiten Bambini*								4,2	5,2	7,9	0
Personalkosten je durchschn. belegtem Platz									11.762,04	11.557,97	11.665,58	10.978,18
Fehlbetrag je durchschn. belegtem Platz									17.094,82	17.409,54	16.762,98	15.546,31
* Das Bambiniprogramm ist 2018 ausgelaufen. Für die Statistik wurden die bis Juli 2018 betreuten Babinikinder den Tarifen "Ganztagsplatz Kinder ab 3 Jahre" bzw. "verlängerte Öffnungszeiten Kinder ab 3 Jahre" zugeordnet.												
** Die von der Fraktion Bündnis 90 / Die Grünen im Januar 2021 angefragten Kennzahlen wurden zunächst für die in der Anfrage erbetenen Jahre eingearbeitet. Die restlichen Jahre werden noch nachgepflegt.												



Erläuterungen zu den Kennzahlen

Kennzahl	Erläuterungen
Grundsätzliches	
	<p>Grundsätzlich ist zu Kennzahlen zu sagen, dass viele, für sich allein betrachtet, nicht sehr aussagekräftig sind. Oft gewinnen Kennzahlen nur im Zusammenspiel mit anderen Kennzahlen an Informationsgehalt. Auch Zeitreihenbetrachtungen sind meist sehr aufschlussreich. Viele Kennzahlen sind auf einer zu hohen Aggregationstufe sehr pauschal und gewinnen an Aussagekraft je weiter man sie herunterbricht (z. B. auf Produkte, Konten, Produktkonten, einzelne Einrichtungen etc.). Bei den genannten Betrachtungsweisen haben dann auch oft sehr einfache Kennzahlen einen sehr guten Informationsgehalt. Die vorgelegten Zeitreihen enthalten neben den auch seither in den Abschlüssen dargestellten Kennzahlen beispielhaft auch einfache Kennzahlen zu einigen wichtigen Produkten, die aus unserer Sicht aber durchaus informativ sind. Der Kennzahlenkatalog wird mit der Zeit wachsen. Voraussetzung sind unter anderem Zielvereinbarungen, zu denen mit geeigneten Kennzahlen der Zielerreichungsgrad gemessen werden kann. Ein interkommunaler Vergleich mit Kennzahlen ist schwierig. Zum einen sind Größenklassenunterschiede aber auch sonstige gemeindespezifische Unterschiede (z. B. Auslagerungen in Eigenbetriebe, Aufgabenübertragungen an Dritte etc.) die zu Vergleichbarkeitsproblemen führen können zu berücksichtigen bzw. es ist abzustimmen, dass in die Kennzahlen vergleichbares Zahlenmaterial einfließt. Auch die Tatsache, dass es beispielsweise bei der Vermögensbewertung im Zuge der Eröffnungsbilanzstellung diverse Wahlrechte gab, erschwert einen interkommunalen Vergleich, weil so selbst identische Vermögenspositionen mit unterschiedlichen Werten in den Bilanzen stehen können. Zum Teil werden sich diese Vergleichbarkeitshemmnisse im Laufe der Jahre erledigen. Aber nicht in jedem Fall, wie z. B. bei Grundstücken, die nicht abgeschrieben werden und so dauerhaft mit dem für die Eröffnungsbilanz ermittelten Wert in der Bilanz stehen werden. Aufgrund unterschiedlicher haushaltsrechtlicher Vorschriften sind auch länderübergreifende Vergleiche sehr schwierig. Ein Nachteil von Kennzahlen ist aber, dass sie nicht normiert und auf vielfältige Weise ermittelbar und interpretierbar sind.</p>
	<p>Die Beurteilung von Kennzahlen setzt voraus, dass ein Maßstab vorliegt, gegen den die Kennzahl abgeglichen werden kann.</p> <p>Dazu zählen Vergleiche mit vergangenen Perioden (Vorjahresvergleiche), Vergleiche mit Soll-, Plan- bzw. Budgetwerten (Soll-Ist-Vergleiche) sowie Vergleiche mit anderen Kommunen (Benchmarking).</p>
Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation	
Eigenkapitalquote %	<p>Die Eigenkapitalquote zeigt den Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme (Gesamtkapital). Allgemein wird die Eigenkapitalquote dahingehend interpretiert, dass je höher diese Kennzahl ist, desto</p>



Kennzahl	Erläuterungen
	unabhängiger ist die Kommune tendenziell von Fremdkapitalgebern.
Eigenkapitalquote 2 %	Investitionszuschüsse und Investitionsbeiträge sind kein Eigenkapital, da sie nicht aus eigener Kraft erwirtschaftet wurden. Sie sind aber auch keine Kreditverbindlichkeiten, weil für sie keine Rückzahlungsverpflichtung besteht. Deshalb werden sie in der Bilanz als Sonderposten passiviert. Dennoch werden sie bei der Eigenkapitalquote 2 dem Eigenkapital zugerechnet, weil man wegen der fehlenden Rückzahlungsverpflichtung einen Eigenkapitalcharakter unterstellen kann. Die Eigenkapitalquote 2 misst damit den Anteil des „wirtschaftlichen“ Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital.
Aufwandsdeckungsgrad %	Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden können. Die Kennzahl trifft eine Aussage darüber, inwieweit im operativen Kernbereich der Gemeinde die Erträge ausreichen. Das finanzielle Gleichgewicht wird durch eine vollständige Deckung erreicht. Die Kennzahl zeigt an, ob der Haushaltsausgleich bereits aus eigener Kraft mit dem ordentlichen Ergebnis erzielt werden kann.
Fehlbetragsquote %	Aus der Fehlbetragsquote ist ersichtlich, welcher Anteil des Eigenkapitals im betreffenden Jahr aufgrund des Fehlbetrags aufgebraucht worden ist. Ein Eigenkapitalverzehr ist grundsätzlich problematisch. Liegt die Fehlbetragsquote in mehreren aufeinander folgenden Jahren deutlich über 0 %, ist der Haushaltsausgleich dauerhaft nicht gewährleistet.
Eigenkapitalreichweite Jahre	Die Eigenkapitalreichweite gibt Aufschluss darüber, nach wie vielen Jahren das Eigenkapital einer Kommune bei gleichbleibend hohen Fehlbeträgen aufgezehrt ist, d. h. wie viele Jahre sie von einer bilanziellen Überschuldung entfernt ist.
Eigenkapitalveränderungsrate	Die Eigenkapitalveränderungsrate zeigt an, wie sich das Eigenkapital im Zeitablauf seit Aufstellung der Eröffnungsbilanz verändert hat. Ist sie größer 1 hat sich das Eigenkapital erhöht, ist sie kleiner 1 hat es sich vermindert. Damit gibt die Eigenkapitalveränderungsrate Hinweise auf die Erreichung des Ziels der intergenerativen Gerechtigkeit. Demzufolge soll mindestens das in der Eröffnungsbilanz ausgewiesene Eigenkapital erhalten werden.
Vermögenslage	
Fremdkapitalquote %	Die Fremdkapitalquote misst den Anteil des Fremdkapitals am Gesamtkapital. Das Fremdkapital umfasst in der Bilanz die Rückstellungen und die Verbindlichkeiten. In der Regel werden auch die passiven Rechnungsabgrenzungsposten in das Fremdkapital einbezogen. Allgemein gilt, dass es für eine Kommune umso besser ist, je geringer die Fremdkapitalquote ist. U. a. wegen zu erwartender höherer Zinssätze bei einer hohen Fremdkapitalquote. Wobei zu berücksichtigen ist, dass sich bei Kommunen auch noch die Einstandspflicht der Länder auf das Zinsniveau auswirkt.



Kennzahl	Erläuterungen
Verschuldungsgrad %	Der Verschuldungsgrad stellt das Verhältnis zwischen Fremdkapital und Eigenkapital dar. Beträgt der Verschuldungsgrad 100 % so bedeutet das, dass das gesamte Fremdkapital durch Eigenkapital gedeckt ist. Ein größerer Wert als 100 % sagt aus, dass die Kommune mehr Schulden als Eigenkapital hat. Ist der Wert kleiner als 100 % bedeutet das analog, dass mehr als das gesamte Fremdkapital durch Eigenkapital gedeckt ist. Einen allgemein anerkannten Wert für den Verschuldungsgrad bei Gebietskörperschaften gibt es bislang nicht.
Anlagenintensität %	Die Anlagenintensität beschreibt das Verhältnis von Anlagevermögen zum Gesamtvermögen. Die Anlagenintensität gibt Aufschluss darüber, wie hoch der Anteil des langfristig in der Kommune bzw. im (öffentlichen) Unternehmen gebundenen Anlagevermögens am gesamten Vermögen ist. Da mit einer hohen Anlagenintensität auch hohe fixe Kosten (z.B. Abschreibungen, Instandhaltungskosten) einhergehen, lässt eine hohe Anlagenintensität i.d.R. auch auf hohe Fixkosten in der Zukunft schließen. Außerdem deutet das auch auf einen hohen künftigen Kapitalbedarf für Ersatzinvestitionen hin.
Infrastrukturquote %	Die Infrastrukturquote präzisiert die Kennzahl Anlagenintensität, da Kommunen i. d. R. über ein umfangreiches Infrastrukturvermögen verfügen (z. B. Straßen, Wasser- und Entwässerungsanlagen, Friedhofsanlagen etc.). Diese Kennzahl kann Hinweise auf evtl. Folgebelastungen, die sich aus dem Infrastrukturvermögen ergeben liefern (z. B. Abschreibungen, Unterhaltungsaufwendungen etc.) und somit Aufschluss darüber geben, ob das vorhandene Infrastrukturvermögen den wirtschaftlichen Rahmenbedingungen der Gemeinde entspricht. Bei einer Zeitreihenbetrachtung gewinnt die Infrastrukturquote an Aussagekraft.
Infrastrukturvermögen/Ew	Ergänzt um eine auf die Einwohnerzahl bezogene Betrachtungsweise, kann die Infrastrukturquote auch Hinweise auf das Versorgungsniveau in der Gemeinde liefern.
Abschreibungsintensität %	Die Abschreibungsintensität zeigt auf, wie groß der Anteil der Abschreibungen an den gesamten ordentlichen Aufwendungen ist und informiert somit darüber, dass mindestens in dieser Größenordnung die ordentlichen Aufwendungen nur sehr geringfügig beeinflussbar sind. Eine niedrige Abschreibungsquote kann darauf hindeuten, dass ein Großteil des Anlagevermögens abgeschrieben und nicht durch neue Anlagen ersetzt wurde, was wiederum auf einen erhöhten Investitionsbedarf für die Zukunft schließen lässt.



Kennzahl	Erläuterungen
Reinvestitionsquote %	<p>Die Reinvestitionsquote beschreibt, das Investitionsverhalten der Gemeinde in Bezug auf den Ersatz alten Sachanlagevermögens, indem ein Bezug zwischen den Abschreibungen auf das Sachanlagevermögen zu den Investitionen in das Sachanlagevermögen hergestellt wird.</p> <p>Ein Wert über 100 % lässt darauf schließen, dass nicht nur in den Erhalt das Sachanlagevermögens, sondern darüber hinaus investiert wurde. Ein Wert unter 100 % lässt den Schluss zu, dass Ersatzinvestitionen vernachlässigt wurden, was in Zukunft zu höheren Reparaturaufwendungen an veraltetem Sachanlagevermögen führen kann. Gleichwohl sollte man bei einer Reinvestitionsquote von 100 % und darüber nicht automatisch davon ausgehen, dass ausreichend in den Ersatz alten Sachanlagevermögens investiert wurde. Das hängt letzten Endes auch davon ab in welchem Umfang Neuinvestitionen getätigt wurden. Insofern liefert diese Betrachtung vor allem Hinweise, die ggf. eine tiefergehende Analyse erfordern, indem man z. B. diese Kennzahl auf eine niedrigere Aggregationsstufe herunterbricht oder z. B. den Anlagenabnutzungsgrad zu Rate zieht.</p>
Anlagenabnutzungsgrad %	<p>Der Anlagenabnutzungsgrad spiegelt das Verhältnis der gesamten Abschreibungen auf das Sachanlagevermögen zu den historischen Anschaffungskosten des Anlagevermögens wider. Je höher der Anteil, um so näher kommt der Zeitpunkt für notwendige Ersatzinvestitionen. Beträgt die Kennzahl z.B. 80% kann dies ein Indikator für teilweise veraltetes Sachanlagevermögen sein. Eine Null würde dagegen bedeuten, dass das gesamte Anlagevermögen neu ist. Diese Kennzahl sollte zusammen mit der Investitionsquote und der Instandhaltungsquote betrachtet werden. So korrespondiert bei neuen Anlagegütern ein niedriger Anlagenabnutzungsgrad beispielsweise mit einer niedrigen Investitionsquote. Hohe Werte für Anlagenabnutzungsgrad, Investitions- und Instandhaltungsquote deuten auf eine kontinuierliche, werterhaltende Sanierung hin. Ein hoher Anlagenabnutzungsgrad in Verbindung mit einer hohen Instandhaltungsquote und einer geringen Investitionsquote sind hingegen ein Fingerzeig für einen evtl. Sanierungsrückstand.</p>



Kennzahl	Erläuterungen
Investitionsquote	<p>Die Investitionsquote zeigt den Alterungsprozess des Anlagevermögens auf. Ist sie langfristig hoch, kann man daraus schließen, dass nachhaltig in neue Vermögensgegenstände bzw. in den Erhalt vorhandener investiert wird. Ist sie dauerhaft niedrig, kann das ein Hinweis auf eine Überalterung der Anlagegüter sein. Die Investitionsquote unterscheidet allerdings nicht nach Ersatz- und Erweiterungsinvestitionen. Das kann die Aussagekraft der Kennzahl negativ beeinflussen. Veränderte Finanzierungsformen (z. B. Leasing) können die Kennzahl verfälschen. Eine Aussage zur Notwendigkeit oder Qualität der Investitionen enthält diese Kennzahl nicht. Welcher Wert als hoch bzw. niedrig zu werten ist, liegt am betrachteten Bereich. Bei einem zu kurzen Betrachtungszeitraum ist diese Kennzahl nur begrenzt aussagefähig. Zur realen Erhaltung des Anlagevermögens ist i. d. R. von einem den Abschreibungen entsprechenden Investitionsbedarf auszugehen. Deshalb wird die Investitionsquote auch vielfach als Verhältnis von Investitionen zu den Abschreibungen dargestellt. Diese Kennzahl sollte zusammen mit dem Anlagenabnutzungsgrad und der Instandhaltungsquote betrachtet werden.</p>
Instandhaltungsquote	<p>Die Instandhaltungsquote zeigt die Intensität der Instandhaltung. Eine hohe Instandhaltungsquote kann einerseits darauf hindeuten, dass nachhaltig werterhaltende Sanierungsmaßnahmen getätigt werden, oder dass andererseits beispielsweise vielfach kostenintensive Notfallreparaturen durchgeführt werden, die auf einen Sanierungsstau schließen lassen. Eine niedrige Instandhaltungsquote wäre bei vorwiegend neuem Anlagevermögen erklärbar, könnte aber auch auf Versäumnisse bei den werterhaltenden Sanierungsmaßnahmen hindeuten. Deshalb gilt auch hier, dass sie zusammen mit dem Anlagenabnutzungsgrad und der Investitionsquote betrachtet werden sollte.</p>
Finanzlage	
Anlagendeckungsgrad 1 %	<p>Der Anlagendeckungsgrad 1 gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang das Anlagevermögen durch Eigenkapital gedeckt ist. Die Anlagendeckungsgrade 1 und 2 stehen im Zusammenhang mit der goldenen Bilanzregel, die die Deckung des langfristig gebundenen Vermögens durch langfristig verfügbares Kapital fordert. Für Kommunen ist es schwierig einen allgemein anerkannten optimalen Bereich für den Anlagendeckungsgrad 1b zu definieren. Das liegt an der erheblich abweichenden Vermögens- und Kapitalstruktur von Kommunen im Vergleich zu Unternehmen (sehr hohes Anlagevermögen, geringes Umlaufvermögen) und erst langsam wachsenden Erfahrungswerten im kommunalen Bereich. Allgemein gilt, dass der Anlagendeckungsgrad 1 zwischen 60 % und 100 % liegen sollte. Bei einem Anlagendeckungsgrad 1 von 100 % ist die goldene Bilanzregel im engeren Sinne erfüllt.</p>



Kennzahl	Erläuterungen
Anlagendeckungsgrad 2 %	Der Anlagendeckungsgrad 2 informiert darüber, inwieweit das Anlagevermögen durch das langfristig verfügbare Kapital (Eigenkapital, Sonderposten, Kreditverbindlichkeiten mit einer Laufzeit von mehr als 5 Jahren) gedeckt ist. Der Anlagendeckungsgrad 2 sollte im Idealfall bei über 100 % liegen. Allerdings gelten hier dieselben Einschränkungen wie beim Anlagendeckungsgrad 1. Je weiter der Anlagendeckungsgrad über 100 % liegt, umso mehr ist neben dem Anlagevermögen auch das Umlaufvermögen durch langfristiges Kapital gedeckt, so dass zumindest stichtagsbezogen sichergestellt ist, dass auch kurzfristig fällig werdende Verbindlichkeiten fristgerecht bedient werden können.
Liquidität 2. Grades %	Mittels dieser Kennzahl erhält man stichtagsbezogen Auskunft über die kurzfristige Liquidität der Gemeinde, d. h. ob die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch kurzfristige Forderungen und liquide Mittel gedeckt werden können. Diese Kennzahl ist also ein Maß dafür, ob die Kommune in der Lage ist die kurzfristigen Verbindlichkeiten fristgerecht zu bedienen. Sie sollte idealer Weise bei mindestens 100 % liegen.
Zinslastquote %	Diese Kennzahl zeigt auf welche Finanzaufwendungen zusätzlich zu den ordentlichen Aufwendungen bestehen, d. h. in welchem Umfang sie das ordentliche Ergebnis beeinflussen.
Zinsdeckungsquote %	Die Zinsdeckungsquote zeigt an, in welchem Umfang die laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit von den Finanzaufwendungen aufgezehrt werden.
Aufwands- und Ertragskennzahlen	
Netto-Steuerquote %	Die Netto-Steuerquote gibt Auskunft über die Steuerkraft der Gemeinde, indem sie Erträge aus Steuern den gesamten ordentlichen Erträgen (jeweils bereinigt um die Gewerbesteuerumlage) gegenüberstellt. Sie ist ein Indiz für die eigene Finanzkraft der Kommune die sich im Wesentlichen aus den Steuererträgen ergibt. Allerdings trifft diese Kennzahl keine Aussage darüber, inwieweit diese Erträge auch in der Lage sind die Aufwendungen zu decken. Gleichwohl kann sie aufzeigen, ob z. B. bei den Realsteuern Spielräume vorhanden sind. Beispielsweise weist eine niedrige Netto-Steuerquote bei gleichzeitig sehr hohen Realsteuerhebesätzen auf sehr eingeschränkte Möglichkeiten hin noch auf die Steuerkraft Einfluss zu nehmen. Eine niedrige Steuerquote kann aber auch ein Indiz dafür sein, dass die Gemeinde ihre Möglichkeiten der Selbstfinanzierung nicht ausreichend ausschöpft und sich damit in eine vergleichsweise hohe Abhängigkeit von staatlichen Zuwendungen zur Erfüllung ihrer laufenden Aufgaben begibt.



Kennzahl	Erläuterungen
Zuwendungsquote %	Die Zuwendungsquote gibt an, inwieweit die Gemeinde von Zuwendungen und damit von Leistungen Dritter abhängig ist. Große Bedeutung haben hier die Schlüsselzuweisungen, deren Zweck es ist die unterschiedliche Steuerkraft der Kommunen aneinander anzugleichen. Zu beachten ist hier allerdings die Besonderheit des Finanzausgleichs (z. B. Stichwort Nivellierungshebesätze) sowie die Tatsache, dass bei den Schlüsselzuweisungen immer ein zeitlicher Verzug zu berücksichtigen ist, weil die Höhe der Schlüsselzuweisungen aus den Ergebnissen des Vorjahres hergeleitet wird.
Steuerquote %	Die Steuerquote informiert über den Anteil der Steuererträge an den ordentlichen Erträgen. Sie verdeutlicht somit den Grad der Abhängigkeit von Steuererträgen. Eine Kommune mit hoher Steuerquote ist tendenziell weniger abhängig von externen Entwicklungen (z.B. von Finanzausgleichsmitteln), wobei hier bei den Realsteuern auch die "Ausgereiztheit" der Hebesätze mitgedacht werden muss. Perspektivisch ist bei der Steuerquote, neben der Konjunkturabhängigkeit, insbesondere bei der Gewerbesteuer die Gefahr starker Schwankungen zu beachten, wenn beispielsweise ein großer Gewerbesteuerzahler wegfällt.
Personalaufwandsquote %	Die Personalaufwandsquote beschreibt das Verhältnis der Personalaufwendungen zu den gesamten Aufwendungen. Sie entfaltet Ihre Aussagekraft vor allem bei der Zeitreihenbetrachtung. Die Auslegung ist insgesamt schwierig. Personal ist ein notwendiger Faktor zur Erbringung kommunaler Leistungen. Eine niedrige bzw. sinkende Quote muss daher nicht notwendigerweise ein positives Signal sein. Eine Reduktion der Personalaufwandsquote z.B. als Folge eines Stellenabbaus kann zu Qualitätsminderung bei den kommunalen Leistungen führen.