



# **Stadt Bruchköbel**

Bericht über die Erstellung des Jahresabschlusses  
zum 31. Dezember 2018  
zur Vorlage beim Amt für Prüfung und Revision  
des Main-Kinzig-Kreises

## Inhaltsverzeichnis

	<u>Seite</u>
Vermögensrechnung zum 31. Dezember 2018	1 - 3
Ergebnisrechnung zum 31. Dezember 2018	4
Finanzrechnung zum 31. Dezember 2018	5 - 6
Teilergebnis- und Teilfinanzrechnung nach Produktbereichen zum 31. Dezember 2018	7 - 31
Anhang zum Jahresabschluss 2018	32 - 70
Übersicht über das Anlagevermögen zum 31. Dezember 2018	71
Forderungs-, Rückerstellungs- und Verbindlichkeitenübersicht zum 31. Dezember 2018	72 - 74
Übersicht über die Darlehen zum 31. Dezember 2018	75
Übersicht über die Haushaltsausgabereste von 2018 nach 2019	76 - 79
Rechenschaftsbericht 2018	80 - 90

Hinweis: Aus rechentechnischen Gründen können in Tabellen und bei Verweisen Rechnungsabweichungen zu den sich mathematisch exakt ergebenden Werten (Geldeinheiten, Prozentangaben usw.) auftreten.

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017
<b>Aktiva</b>	<b>*</b>		
<b>1</b>	<b>Anlagevermögen</b>	<b>82.371.402,48</b>	<b>80.501.359,97</b>
<b>1.1</b>	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>4.172.343,62</b>	<b>4.369.854,49</b>
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	68.860,80	102.961,13
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	4.103.482,82	4.266.893,36
<b>1.2</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>75.479.368,09</b>	<b>73.327.289,18</b>
1.2.1	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	21.510.960,33	21.489.559,40
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	11.876.158,10	11.559.829,55
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	34.929.460,16	34.831.625,11
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	298.281,95	291.646,78
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.019.898,84	1.727.212,72
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	4.844.608,71	3.427.415,62
<b>1.3</b>	<b>Finanzanlagen</b>	<b>2.719.690,77</b>	<b>2.804.216,30</b>
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	1.537.436,92	1.637.909,65
1.3.2	Ausleihungen an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen	2,00	2,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	211.207,66	193.659,70
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	971.044,19	972.644,95
<b>1.4</b>	<b>Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>14.167.409,78</b>	<b>3.300.094,27</b>
<b>2.1</b>	<b>Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.2</b>	<b>Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.3</b>	<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>13.818.640,83</b>	<b>3.294.024,05</b>
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisung und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	11.974.331,73	1.025.264,73
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	827.207,00	1.313.466,19
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	95.015,89	292.183,51
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	867.910,09	612.582,44
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	54.176,12	50.527,18
<b>2.4</b>	<b>Flüssige Mittel</b>	<b>348.768,95</b>	<b>6.070,22</b>
<b>3</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>64.972,46</b>	<b>69.986,92</b>
<b>4</b>	<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>SUMME AKTIVA</b>	<b>96.603.784,72</b>	<b>83.871.441,16</b>

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017
<b>Passiva</b>	*		
<b>1</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>13.344.472,81</b>	<b>205.141,02</b>
<b>1.1</b>	<b>Netto-Position</b>	<b>12.505.141,02</b>	<b>10.620.605,54</b>
<b>1.2</b>	<b>Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital</b>	<b>839.331,79</b>	<b>0,00</b>
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	839.331,79	0,00
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.2.3	Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.2.4	Stiftungskapital	0,00	0,00
<b>1.3</b>	<b>Ergebnisverwendung</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.415.464,52</b>
1.3.1	Ergebnisvortrag	0,00	-10.415.464,52
1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	-10.415.464,52
1.3.1.2	außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00
1.3.2	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
1.3.2.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
1.3.3	Umgliederung negatives Eigenkapital	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>20.169.598,98</b>	<b>20.588.440,93</b>
<b>2.1</b>	<b>Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeträge</b>	<b>18.441.829,19</b>	<b>18.721.949,89</b>
2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	11.073.243,96	10.895.176,77
2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	45.954,08	46.952,84
2.1.3	Investitionsbeiträge	7.322.631,15	7.779.820,28
<b>2.2</b>	<b>Sonderposten für den Gebührenaussgleich</b>	<b>1.727.769,79</b>	<b>1.866.491,04</b>
<b>2.3</b>	<b>Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.4</b>	<b>Sonstige Sonderposten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>12.237.202,07</b>	<b>12.727.490,19</b>
<b>3.1</b>	<b>Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen</b>	<b>7.723.765,00</b>	<b>7.527.230,12</b>
<b>3.2</b>	<b>Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen</b>	<b>2.905.410,00</b>	<b>4.159.545,00</b>
<b>3.3</b>	<b>Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien</b>	<b>790.200,03</b>	<b>790.200,03</b>
<b>3.4</b>	<b>Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten</b>	<b>2.015,04</b>	<b>2.015,04</b>
<b>3.5</b>	<b>Sonstige Rückstellungen</b>	<b>815.812,00</b>	<b>248.500,00</b>
<b>4</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>49.461.101,90</b>	<b>48.975.044,31</b>
<b>4.1</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Anleihen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	0,00	0,00
<b>4.2</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen</b>	<b>24.315.577,03</b>	<b>23.306.869,29</b>
	davon: mit einer Restlaufzeit bis zu einschließlich einem Jahr	0,00	0,00
4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	24.256.778,57	23.204.435,09
	davon: mit einer Restlaufzeit bis zu einschließlich einem Jahr	0,00	0,00
4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	58.798,46	97.145,31

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017
	davon: mit einer Restlaufzeit bis zu einschließlich einem Jahr	0,00	0,00
4.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	0,00	5.288,89
	davon: mit einer Restlaufzeit bis zu einschließlich einem Jahr	0,00	0,00
<b>4.3</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Liquiditätssicherung</b>	<b>11.093.842,05</b>	<b>25.037.175,44</b>
<b>4.4</b>	<b>Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.5</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen</b>	<b>10.263,97</b>	<b>70.128,50</b>
<b>4.6</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>1.377.792,12</b>	<b>351.272,51</b>
<b>4.7</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben</b>	<b>612,00</b>	<b>54,00</b>
<b>4.8</b>	<b>Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen</b>	<b>17.846,09</b>	<b>25.946,58</b>
<b>4.9</b>	<b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>12.645.168,64</b>	<b>183.597,99</b>
<b>5</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>1.391.408,96</b>	<b>1.375.324,71</b>
	<b><u>SUMME PASSIVA</u></b>	<b><u>96.603.784,72</u></b>	<b><u>83.871.441,16</u></b>

Bruchköbel, den 17.03.2023

Der Magistrat  
  
 (Bürgermeisterin)

**Ergebnisrechnung**  
- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Ergebnis		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. / Sp. 6) 2018
			2017	Fort- geschriebener Ansatz 2018	2018		
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	928.094,47	854.278,00	496.754,25	357.523,75	
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.896.362,01	5.926.204,00	5.794.230,10	131.973,90	
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	1.737.677,34	1.390.956,00	883.924,52	507.031,48	
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	22.462.499,38	24.477.082,00	22.004.375,14	2.472.706,86	
6	547	Erträge aus Transferleistungen	1.135.079,72	1.139.240,00	1.128.862,03	10.377,97	
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	9.978.091,67	10.585.038,00	10.825.645,83	-240.607,83	
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.054.404,08	1.286.421,00	1.231.895,68	54.525,32	
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	804.485,50	785.041,00	808.630,79	-23.589,79	
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>43.996.694,17</b>	<b>46.444.260,00</b>	<b>43.174.318,34</b>	<b>3.269.941,66</b>	
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	11.298.330,76	12.531.096,09	12.001.892,77	529.203,32	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	364.738,83	360.559,91	576.334,62	-215.774,71	
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.611.733,53	8.527.062,72	7.268.895,61	1.258.167,11	
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	111.755,89	0,00	34.514,81	-34.514,81	
14	66	Abschreibungen	2.748.595,12	2.738.820,00	3.088.499,95	-349.679,95	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.770.906,64	3.096.579,53	2.966.650,30	129.929,23	
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	15.504.790,80	16.679.074,20	15.364.611,35	1.314.462,85	
17	72	Transferaufwendungen	566,42	5.260,60	4.679,58	581,02	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	19.916,67	29.182,80	28.745,20	437,60	
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>40.319.578,77</b>	<b>43.967.635,85</b>	<b>41.300.309,38</b>	<b>2.667.326,47</b>	
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)</b>	<b>3.677.115,40</b>	<b>2.476.624,15</b>	<b>1.874.008,96</b>	<b>602.615,19</b>	
21	56-57	Finanzerträge	218.731,86	65.276,00	117.506,14	-52.230,14	
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	816.477,32	1.078.960,15	689.826,51	389.133,64	
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)</b>	<b>-597.745,46</b>	<b>-1.013.684,15</b>	<b>-572.320,37</b>	<b>-441.363,78</b>	
<b>24</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)</b>	<b>44.215.426,03</b>	<b>46.509.536,00</b>	<b>43.291.824,48</b>	<b>3.217.711,52</b>	
<b>25</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)</b>	<b>41.136.056,09</b>	<b>45.046.596,00</b>	<b>41.990.135,89</b>	<b>3.056.460,11</b>	
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)</b>	<b>3.079.369,94</b>	<b>1.462.940,00</b>	<b>1.301.688,59</b>	<b>161.251,41</b>	
27	59	Außerordentliche Erträge	209.111,25	0,00	16.242,07	-16.242,07	
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	463.816,03	641.515,00	478.598,87	162.916,13	
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)</b>	<b>-254.704,78</b>	<b>-641.515,00</b>	<b>-462.356,80</b>	<b>-179.158,20</b>	
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>2.824.665,16</b>	<b>821.425,00</b>	<b>839.331,79</b>	<b>-17.906,79</b>	

Nachrichtlich:

Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge 0,00

**Finanzrechnung**  
- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Ergebnis		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. J. Sp. 6) 2018
			2017	Fort- geschriebener Ansatz 2018	2018	2018	
1	2	3	4	5	6	7	
1	810	Privatrechtliche Leistungsentgelte	878.141,43	854.278,00	529.897,64	324.380,36	
2	811	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.375.873,66	5.926.204,00	5.845.155,12	81.048,88	
3	812	Kostensatzleistungen und -erstattungen	1.814.419,63	1.390.956,00	858.610,80	532.345,20	
4	814	Einzahlungen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	22.226.925,69	24.477.082,00	22.342.002,68	2.135.079,32	
5	815	Einzahlungen aus Transferleistungen	1.116.618,02	1.139.240,00	1.111.036,64	28.203,36	
6	816	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	9.962.962,79	10.585.038,00	10.837.849,98	-252.811,98	
7	817	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	209.297,70	65.276,00	123.549,02	-58.273,02	
8	813, 828	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich aus Investitionstätigkeit ergeben	697.628,98	785.041,00	800.547,57	-15.506,57	
<b>9</b>		<b>Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 1 bis 8)</b>	<b>43.281.867,90</b>	<b>45.223.115,00</b>	<b>42.448.649,45</b>	<b>2.774.465,55</b>	
10	830	Personalauszahlungen	11.382.857,01	12.520.539,38	12.022.687,44	497.851,94	
11	831	Versorgungsauszahlungen	344.245,83	349.687,62	349.687,62	0,00	
12	832	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.487.407,43	8.674.027,33	6.777.147,81	1.896.879,52	
13	833	Auszahlungen für Transferleistungen	566,42	4.679,58	4.679,58	0,00	
14	834	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	2.751.999,43	3.090.748,58	2.637.659,86	453.088,72	
15	835	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	16.003.759,43	16.690.486,71	16.621.528,34	68.958,37	
16	836	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	804.016,01	926.228,91	655.312,01	270.916,90	
17	837, 848	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	20.121,24	29.948,89	28.558,13	1.390,76	
<b>18</b>		<b>Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 10 bis 17)</b>	<b>38.794.972,80</b>	<b>42.286.347,00</b>	<b>39.097.260,79</b>	<b>3.189.086,21</b>	
<b>19</b>		<b>Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 9 und 18)</b>	<b>4.486.895,10</b>	<b>2.936.768,00</b>	<b>3.351.388,66</b>	<b>-414.620,66</b>	
20	820	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	756.770,30	650.000,00	827.928,15	-177.928,15	
21	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	147.646,29	0,00	223.652,15	-223.652,15	
22	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	15.300,00	30.660,00	-15.360,00	
<b>23</b>		<b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 20 bis 22)</b>	<b>904.416,59</b>	<b>665.300,00</b>	<b>1.082.240,30</b>	<b>-416.940,30</b>	
24	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	150.798,09	623.545,07	126.350,08	497.194,99	
25	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.282.587,65	18.629.298,19	3.546.546,47	15.082.751,72	
26	840, 843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	904.672,27	2.350.576,17	742.077,32	1.608.498,85	
27	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	124.183,10	52.409,24	46.607,20	5.802,04	
<b>28</b>		<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)</b>	<b>3.462.241,11</b>	<b>21.655.828,67</b>	<b>4.461.581,07</b>	<b>17.194.247,60</b>	
<b>29</b>		<b>Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nrn. 23 und 28)</b>	<b>-2.557.824,52</b>	<b>-20.990.528,67</b>	<b>-3.379.340,77</b>	<b>-17.611.187,90</b>	
<b>30</b>		<b>Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf (Summe aus Nrn. 19 und 29)</b>	<b>1.929.070,58</b>	<b>-18.053.760,67</b>	<b>-27.952,11</b>	<b>-18.025.808,56</b>	
31	826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	12.186.656,00	2.607.562,00	9.579.094,00	
32	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.689.099,44	4.177.353,76	1.621.765,25	2.555.588,51	
<b>33</b>		<b>Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 31 und 32)</b>	<b>-1.689.099,44</b>	<b>8.009.302,24</b>	<b>985.796,75</b>	<b>7.023.505,49</b>	
<b>34</b>		<b>Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nrn. 30 und 33)</b>	<b>239.971,14</b>	<b>-10.044.458,43</b>	<b>957.844,64</b>	<b>-11.002.303,07</b>	

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fort- geschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. / Sp. 6) 2018
			2017	2018	2018	
1	2	3	4	5	6	7
35	8290000- 8299997, 82999981- 82999990	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	24.754.944,77	0,00	64.078.155,69	-64.078.155,69
36	8490000- 8499997, 84999981- 84999990	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	24.973.697,62	0,00	50.749.968,21	-50.749.968,21
37		<b>Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Haushaltsunwirksame Zahlungsvorgängen (Saldo aus Nrn. 35 und 36)</b>	<b>-218.752,85</b>	<b>0,00</b>	<b>13.328.187,48</b>	<b>-13.328.187,48</b>
38		<b>Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres</b>	<b>-25.052.323,51</b>	<b>-26.840.118,00</b>	<b>-25.031.105,22</b>	<b>-1.809.012,78</b>
39		<b>Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)</b>	<b>21.218,29</b>	<b>-10.044.458,43</b>	<b>14.286.032,12</b>	<b>-24.330.490,55</b>
40		<b>Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Summe aus den Nrn. 38 und 39)</b>	<b>-25.031.105,22</b>	<b>-36.884.576,43</b>	<b>-10.745.073,10</b>	<b>-26.139.503,33</b>

Produktbereich 01 Innere Verwaltung  
 Produktgruppe  
 Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Herr Bürgermeister  
 Maibach

**Teilergebnisrechnung**  
 - Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Fort-	Ergebnis	Vergleich
			2017	2018	geschriebener Ansatz	2018	fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. J. Sp. 6) 2018
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	104.854,16	141.283,00		91.567,43	49.715,57
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.422,60	9.446,00		9.172,00	274,00
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	41.091,93	17.531,00		34.312,90	-16.781,90
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	19.332,00	19.332,00		21.552,00	-2.220,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00		0,00	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	103.355,49	7.446,00		6.727,06	718,94
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>278.056,18</b>	<b>195.038,00</b>		<b>163.331,39</b>	<b>31.706,61</b>
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.860.263,19	2.078.257,96		2.034.573,23	43.684,73
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	238.762,45	242.141,86		445.506,57	-203.364,71
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.223.114,87	1.379.865,88		1.243.747,82	136.118,06
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00		0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	55.768,88	45.820,29		85.452,57	-39.632,28
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	80.837,65	70.837,11		70.559,56	277,55
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00		0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	45,97	0,00		0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.023,27	12.064,01		11.848,08	215,93
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>3.464.816,28</b>	<b>3.828.987,11</b>		<b>3.891.687,83</b>	<b>-62.700,72</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>-3.186.760,10</b>	<b>-3.633.949,11</b>		<b>-3.728.356,44</b>	<b>94.407,33</b>
21	56-57	Finanzerträge	62.518,64	16.217,00		45.799,54	-29.582,54
22	77	Finanzaufwendungen	53.848,79	95.854,00		43.962,28	51.891,72
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>8.669,85</b>	<b>-79.637,00</b>		<b>1.837,26</b>	<b>-81.474,26</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)</b>	<b>-3.178.090,25</b>	<b>-3.713.586,11</b>		<b>-3.726.519,18</b>	<b>12.933,07</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	1.384,11	0,00		450,00	-450,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>1.384,11</b>	<b>0,00</b>		<b>450,00</b>	<b>-450,00</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>	<b>-3.176.706,14</b>	<b>-3.713.586,11</b>		<b>-3.726.069,18</b>	<b>12.483,07</b>
29	940-950, 99999991, 99999994-99999995	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-130.961,12	-161.815,00		-131.573,01	-30.241,99
30	96000000-97000000, 99999992-99999993, 99999996	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-2.274.846,91	-2.721.667,00		-2.555.285,42	-166.381,58
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>2.143.885,79</b>	<b>2.559.852,00</b>		<b>2.423.712,41</b>	<b>136.139,59</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.032.820,35</b>	<b>-1.153.734,11</b>		<b>-1.302.356,77</b>	<b>148.622,66</b>

Produktbereich 01 Innere Verwaltung  
 Produktgruppe  
 Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Herr Bürgermeister  
 Maibach

**Teilfinanzrechnung**  
 – Euro –

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fort- geschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener 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	1.834,11	-1.834,11
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
4	Einzahlungen aus der Aufnahme Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.834,11</b>	<b>-1.834,11</b>
	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	187.157,28	157.230,43	109.418,59	47.811,84
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	15.446,33	20.600,00	15.549,35	5.050,65
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
10	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	<b>Summe</b>	<b>202.603,61</b>	<b>177.830,43</b>	<b>124.967,94</b>	<b>52.862,49</b>
12	<b>Saldo (Einzahlungen / Auszahlungen)</b>	<b>-202.603,61</b>	<b>-177.830,43</b>	<b>-123.133,83</b>	<b>-54.696,60</b>

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Produktgruppe

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Herr Dr. Wächtler

## Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Fort-	Ergebnis	Vergleich
			2017	2018	geschriebener Ansatz	2018	fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. / Sp. 6) 2018
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.939,52	3.730,00		3.495,52	234,48
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	219.414,97	290.340,00		288.537,00	1.803,00
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	2.439,39	11.938,00		13.640,35	-1.702,35
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	300,00		0,00	300,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	5.022,86	4.000,00		11.727,89	-7.727,89
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	1.265,40	3.874,00		2.985,03	888,97
10		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>231.082,14</b>	<b>314.182,00</b>		<b>320.385,79</b>	<b>-6.203,79</b>
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	568.466,41	631.710,45		618.397,25	13.313,20
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	125.976,38	118.418,05		130.828,05	-12.410,00
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	379.987,80	424.205,61		411.072,45	13.133,16
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00		0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	109.570,73	130.764,55		149.404,56	-18.640,01
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	14.286,03	47.134,54		33.261,02	13.873,52
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	1.186,50	1.464,85		1.457,00	7,85
17	72	Transferaufwendungen	433,46	640,00		640,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	290,00	429,00		225,00	204,00
19		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>1.200.197,31</b>	<b>1.354.767,05</b>		<b>1.345.285,33</b>	<b>9.481,72</b>
20		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>-969.115,17</b>	<b>-1.040.585,05</b>		<b>-1.024.899,54</b>	<b>-15.685,51</b>
21	56-57	Finanzerträge	0,00	88,00		0,00	88,00
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
23		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>88,00</b>		<b>0,00</b>	<b>88,00</b>
24		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)</b>	<b>-969.115,17</b>	<b>-1.040.497,05</b>		<b>-1.024.899,54</b>	<b>-15.597,51</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	8.958,03	0,00		683,35	-683,35
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
27		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>8.958,03</b>	<b>0,00</b>		<b>683,35</b>	<b>-683,35</b>
28		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>	<b>-960.157,14</b>	<b>-1.040.497,05</b>		<b>-1.024.216,19</b>	<b>-16.280,86</b>
29	940-950, 99999991, 99999994-99999995	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	65.110,32	41.526,00		104.850,47	-63.324,47
30	96000000-97000000, 99999992-99999993, 99999996	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	599.461,54	768.559,00		734.662,45	33.896,55
31		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-534.351,22</b>	<b>-727.033,00</b>		<b>-629.811,98</b>	<b>-97.221,02</b>
32		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.494.508,36</b>	<b>-1.767.530,05</b>		<b>-1.654.028,17</b>	<b>-113.501,88</b>

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Produktgruppe

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Herr Dr. Wächtler

## Teilfinanzrechnung

– Euro –

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fort- geschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener 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	23.943,17	0,00	1.193,17	-1.193,17
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	8.059,79	0,00	4.566,30	-4.566,30
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
4	Einzahlungen aus der Aufnahme Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	<b>Summe</b>	<b>32.002,96</b>	<b>0,00</b>	<b>5.759,47</b>	<b>-5.759,47</b>
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	85.594,85	150.927,80	6.749,19	144.178,61
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	96.032,83	1.157.412,53	142.882,84	1.014.529,69
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	1.952,41	2.750,00	1.998,61	751,39
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
10	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	<b>Summe</b>	<b>183.580,09</b>	<b>1.311.090,33</b>	<b>151.630,64</b>	<b>1.159.459,69</b>
12	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-151.577,13</b>	<b>-1.311.090,33</b>	<b>-145.871,17</b>	<b>-1.165.219,16</b>

**Teilergebnisrechnung**  
 - Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. J. Sp. 6) 2018
			2017	Fort- geschriebener Ansatz 2018		
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.241,00	2.069,00	1.394,50	674,50
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.834,90	19.069,00	16.989,00	2.080,00
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	5.154,67	7.348,00	6.118,79	1.229,21
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	13.000,00	12.500,00	0,00	12.500,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	276,14	0,00	849,87	-849,87
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	2,43	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>36.509,14</b>	<b>40.986,00</b>	<b>25.352,16</b>	<b>15.633,84</b>
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	292.884,24	342.550,47	342.348,88	201,59
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	75.883,25	90.207,53	76.044,64	14.162,89
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	6.613,63	7.696,78	7.696,78	0,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	25.521,87	22.988,47	22.872,54	115,93
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
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>400.902,99</b>	<b>463.443,25</b>	<b>448.962,84</b>	<b>14.480,41</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>-364.393,85</b>	<b>-422.457,25</b>	<b>-423.610,68</b>	<b>1.153,43</b>
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)</b>	<b>-364.393,85</b>	<b>-422.457,25</b>	<b>-423.610,68</b>	<b>1.153,43</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>	<b>-364.393,85</b>	<b>-422.457,25</b>	<b>-423.610,68</b>	<b>1.153,43</b>
29	940-950, 99999991, 99999994-99999995	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	27.205,76	7.605,00	17.728,29	-10.123,29
30	96000000-97000000, 99999992-99999993, 99999996	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	252.190,54	244.770,00	288.496,64	-43.726,64
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-224.984,78</b>	<b>-237.165,00</b>	<b>-270.768,35</b>	<b>33.603,35</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-589.378,63</b>	<b>-659.622,25</b>	<b>-694.379,03</b>	<b>34.756,78</b>

Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft  
 Produktgruppe  
 Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Herr Bürgermeister  
 Maibach

**Teilfinanzrechnung**  
 – Euro –

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fort- geschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener 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	3.600,00	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 des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
4	Einzahlungen aus der Aufnahme Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	<b>Summe</b>	<b>3.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	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	14.111,69	3.000,00	2.448,61	551,39
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	0,00	0,00	0,00	0,00
11	<b>Summe</b>	<b>14.111,69</b>	<b>3.000,00</b>	<b>2.448,61</b>	<b>551,39</b>
12	<b>Saldo (Einzahlungen / Auszahlungen)</b>	<b>-10.511,69</b>	<b>-3.000,00</b>	<b>-2.448,61</b>	<b>-551,39</b>

**Teilergebnisrechnung**  
- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Fort-	Ergebnis	Vergleich
			2017	2018	geschriebener Ansatz	2018	fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. J. Sp. 6) 2018
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.055,00	3.048,00		1.410,00	1.638,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00		0,00	0,00
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.490.526,14	1.047.392,00		643.034,42	404.357,58
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		2.924,73	-2.924,73
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00		0,00	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	2,09	2,00		8,01	-6,01
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>1.492.583,23</b>	<b>1.050.442,00</b>		<b>647.377,16</b>	<b>403.064,84</b>
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	319.925,61	352.219,97		329.729,90	22.490,07
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	780.481,41	1.076.345,50		689.449,30	386.896,20
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00		0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	80,65	599,08		599,08	0,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	12.250,00	12.020,40		11.950,00	70,40
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00		0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	41,60		41,60	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	279,50	688,50		688,50	0,00
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>1.113.017,17</b>	<b>1.441.915,05</b>		<b>1.032.458,38</b>	<b>409.456,67</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>379.566,06</b>	<b>-391.473,05</b>		<b>-385.081,22</b>	<b>-6.391,83</b>
21	56-57	Finanzerträge	0,15	0,00		0,00	0,00
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0,15</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)</b>	<b>379.566,21</b>	<b>-391.473,05</b>		<b>-385.081,22</b>	<b>-6.391,83</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	-50,95	0,00		0,00	0,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-50,95</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>	<b>379.515,26</b>	<b>-391.473,05</b>		<b>-385.081,22</b>	<b>-6.391,83</b>
29	940-950, 99999991, 99999994-99999995	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	46.772,61	15.120,00		32.603,09	-17.483,09
30	96000000-97000000, 99999992-99999993, 99999996	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	331.368,42	359.611,00		374.023,84	-14.412,84
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-284.595,81</b>	<b>-344.491,00</b>		<b>-341.420,75</b>	<b>-3.070,25</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>94.919,45</b>	<b>-735.964,05</b>		<b>-726.501,97</b>	<b>-9.462,08</b>

## Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Ergebnis		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. / Sp. 6) 2018
			2017	Fort- geschriebener Ansatz 2018	2018		
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.980,00	9.500,00	9.265,50	234,50	
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.305.732,70	1.273.845,00	1.135.069,33	138.775,67	
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	2.019,71	567,00	13.647,90	-13.080,90	
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	195.615,25	189.240,00	228.550,02	-39.310,02	
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.012.379,00	971.275,00	1.326.271,00	-354.996,00	
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	5.840,16	5.647,00	5.067,33	579,67	
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	227,62	5,00	209,90	-204,90	
10		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>2.529.794,44</b>	<b>2.450.079,00</b>	<b>2.718.080,98</b>	<b>-268.001,98</b>	
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	5.278.163,35	6.012.978,00	5.610.357,70	402.620,30	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	468.240,72	504.911,44	488.710,01	16.201,43	
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	66	Abschreibungen	39.535,93	49.082,07	49.324,81	-242,74	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	898.705,45	939.102,56	888.019,44	51.083,12	
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	407,20	0,00	0,00	0,00	
19		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>6.685.052,65</b>	<b>7.506.074,07</b>	<b>7.036.411,96</b>	<b>469.662,11</b>	
20		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>-4.155.258,21</b>	<b>-5.055.995,07</b>	<b>-4.318.330,98</b>	<b>-737.664,09</b>	
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
23		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
24		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)</b>	<b>-4.155.258,21</b>	<b>-5.055.995,07</b>	<b>-4.318.330,98</b>	<b>-737.664,09</b>	
25	59	Außerordentliche Erträge	720,26	0,00	8.169,93	-8.169,93	
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	307,41	0,00	0,00	0,00	
27		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>412,85</b>	<b>0,00</b>	<b>8.169,93</b>	<b>-8.169,93</b>	
28		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>	<b>-4.154.845,36</b>	<b>-5.055.995,07</b>	<b>-4.310.161,05</b>	<b>-745.834,02</b>	
29	940-950, 99999991, 99999994-99999995	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	88.703,39	87.897,00	167.435,10	-79.538,10	
30	96000000-97000000, 99999992-99999993, 99999996	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.496.257,02	1.655.582,00	1.711.081,57	-55.499,57	
31		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.407.553,63</b>	<b>-1.567.685,00</b>	<b>-1.543.646,47</b>	<b>-24.038,53</b>	
32		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-5.562.398,99</b>	<b>-6.623.680,07</b>	<b>-5.853.807,52</b>	<b>-769.872,55</b>	

## Teilfinanzrechnung

– Euro –

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fort- geschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener 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	3.000,00	-3.000,00
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 des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
4	Einzahlungen aus der Aufnahme Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>-3.000,00</b>
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	8.282,40	13.046,49	13.046,49	0,00
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	100.000,00	99.675,07	324,93
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	54.685,58	138.020,30	39.979,96	98.040,34
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	0,00	0,00	0,00	0,00
11	<b>Summe</b>	<b>62.967,98</b>	<b>251.066,79</b>	<b>152.701,52</b>	<b>98.365,27</b>
12	<b>Saldo (Einzahlungen / Auszahlungen)</b>	<b>-62.967,98</b>	<b>-251.066,79</b>	<b>-149.701,52</b>	<b>-101.365,27</b>

Produktbereich	08	Sportförderung
Produktgruppe		
Produktbereich	08	Sportförderung

Herr Opalla

## Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Ergebnis		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. / Sp. 6) 2018
			2017	Fort- geschriebener Ansatz 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	44.571,34	41.790,00	20.600,00	21.190,00	
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	43.999,27	43.500,00	43.999,29	-499,29	
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
10		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>88.570,61</b>	<b>85.290,00</b>	<b>64.599,29</b>	<b>20.690,71</b>	
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	53.378,89	56.015,05	56.015,05	0,00	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.169,07	64.594,70	47.216,98	17.377,72	
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	66	Abschreibungen	108.939,15	116.374,32	116.374,32	0,00	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	660.715,53	594.234,30	539.615,23	54.619,07	
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	72	Transferaufwendungen	86,99	4.579,00	3.997,98	581,02	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	261,00	261,00	261,00	0,00	
19		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>840.550,63</b>	<b>836.058,37</b>	<b>763.480,56</b>	<b>72.577,81</b>	
20		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>-751.980,02</b>	<b>-750.768,37</b>	<b>-698.881,27</b>	<b>-51.887,10</b>	
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
23		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
24		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)</b>	<b>-751.980,02</b>	<b>-750.768,37</b>	<b>-698.881,27</b>	<b>-51.887,10</b>	
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		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
28		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>	<b>-751.980,02</b>	<b>-750.768,37</b>	<b>-698.881,27</b>	<b>-51.887,10</b>	
29	940-950, 99999991, 99999994-99999995	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	141.447,58	48.973,00	19.964,43	29.008,57	
30	96000000-97000000, 99999992-99999993, 99999996	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	601.294,89	492.119,00	719.131,97	-227.012,97	
31		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-459.847,31</b>	<b>-443.146,00</b>	<b>-699.167,54</b>	<b>256.021,54</b>	
32		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.211.827,33</b>	<b>-1.193.914,37</b>	<b>-1.398.048,81</b>	<b>204.134,44</b>	

Produktbereich 08 Sportförderung  
 Produktgruppe  
 Produktbereich 08 Sportförderung

Herr Opalla

**Teilfinanzrechnung**  
– Euro –

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fort- geschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener 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	39.567,14	0,00	39.567,14	-39.567,14
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 des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
4	Einzahlungen aus der Aufnahme Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5</b>	<b>Summe</b>	<b>39.567,14</b>	<b>0,00</b>	<b>39.567,14</b>	<b>-39.567,14</b>
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	4.651,46	85.340,16	22.012,62	63.327,54
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	247.501,00	106.144,30	141.356,70
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	129.217,96	121.972,56	7.245,40
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	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>11</b>	<b>Summe</b>	<b>4.651,46</b>	<b>462.059,12</b>	<b>250.129,48</b>	<b>211.929,64</b>
<b>12</b>	<b>Saldo (Einzahlungen / Auszahlungen)</b>	<b>34.915,68</b>	<b>-462.059,12</b>	<b>-210.562,34</b>	<b>-251.496,78</b>

## Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Ergebnis		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. / Sp. 6) 2018
			2017	Fort- geschriebener Ansatz 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	58.550,00	58.550,00	58.550,00	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	36.709,79	228.300,00	145.813,10	82.486,90	
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		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>95.259,79</b>	<b>286.850,00</b>	<b>204.363,10</b>	<b>82.486,90</b>	
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	69.378,59	79.752,13	79.752,13	0,00	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.785,00	42.631,40	29.193,55	13.437,85	
	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	265.098,81	225.608,60	218.518,60	7.090,00	
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		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>336.262,40</b>	<b>347.992,13</b>	<b>327.464,28</b>	<b>20.527,85</b>	
20		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>-241.002,61</b>	<b>-61.142,13</b>	<b>-123.101,18</b>	<b>61.959,05</b>	
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
23		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
24		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)</b>	<b>-241.002,61</b>	<b>-61.142,13</b>	<b>-123.101,18</b>	<b>61.959,05</b>	
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		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
28		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>	<b>-241.002,61</b>	<b>-61.142,13</b>	<b>-123.101,18</b>	<b>61.959,05</b>	
29	940-950, 99999991, 99999994-99999995	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	19.746,70	7.107,00	4.145,82	2.961,18	
30	96000000-97000000, 99999992-99999993, 99999996	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	44.193,84	55.820,00	48.038,90	7.781,10	
31		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-24.447,14</b>	<b>-48.713,00</b>	<b>-43.893,08</b>	<b>-4.819,92</b>	
32		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-265.449,75</b>	<b>-109.855,13</b>	<b>-166.994,26</b>	<b>57.139,13</b>	

Produktbereich	10	Bauen und Wohnen
Produktgruppe		
Produktbereich	10	Bauen und Wohnen

## Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. / Sp. 6) 2018
			2017	Fort- geschriebener Ansatz 2018		
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	500,00	0,00	2.624,40	-2.624,40
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.449,65	2.068,00	2.490,00	-422,00
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	370,00	0,00	370,00
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	94.775,04	98.000,00	91.825,84	6.174,16
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	9.600,91	27.281,00	8.500,73	18.780,27
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>107.325,60</b>	<b>127.719,00</b>	<b>105.440,97</b>	<b>22.278,03</b>
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.122.569,05	2.207.453,53	2.184.867,12	22.586,41
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	529.415,35	709.787,56	616.656,44	93.131,12
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	572.324,66	539.353,98	563.324,34	-23.970,36
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	8.138,84	10.659,44	10.659,44	0,00
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>3.232.447,90</b>	<b>3.467.254,51</b>	<b>3.375.507,34</b>	<b>91.747,17</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>-3.125.122,30</b>	<b>-3.339.535,51</b>	<b>-3.270.066,37</b>	<b>-69.469,14</b>
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)</b>	<b>-3.125.122,30</b>	<b>-3.339.535,51</b>	<b>-3.270.066,37</b>	<b>-69.469,14</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	126.665,46	0,00	2.884,22	-2.884,22
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	142.911,78	641.515,00	373.931,10	267.583,90
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-16.246,32</b>	<b>-641.515,00</b>	<b>-371.046,88</b>	<b>-270.468,12</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>	<b>-3.141.368,62</b>	<b>-3.981.050,51</b>	<b>-3.641.113,25</b>	<b>-339.937,26</b>
29	940-950, 99999991, 99999994-99999995	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-177.150,03	1.651.043,00	110.116,49	1.540.926,51
30	96000000-97000000, 99999992-99999993, 99999996	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-2.614.529,61	-792.087,00	-2.638.872,29	1.846.785,29
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>2.437.379,58</b>	<b>2.443.130,00</b>	<b>2.748.988,78</b>	<b>-305.858,78</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-703.989,04</b>	<b>-1.537.920,51</b>	<b>-892.124,47</b>	<b>-645.796,04</b>

Produktbereich	10	Bauen und Wohnen
Produktgruppe		
Produktbereich	10	Bauen und Wohnen

Herr Entzel

## Teilfinanzrechnung

– Euro –

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fort- geschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener 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	2.327,68	0,00	104.327,68	-104.327,68
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	139.586,50	0,00	213.197,17	-213.197,17
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
4	Einzahlungen aus der Aufnahme Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	<b>Summe</b>	<b>141.914,18</b>	<b>0,00</b>	<b>317.524,85</b>	<b>-317.524,85</b>
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	62,00	309.938,00	26.800,93	283.137,07
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	812.577,50	15.084.853,85	1.854.966,27	13.229.887,58
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	222.898,85	384.107,09	235.392,03	148.715,06
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	0,00	0,00	0,00	0,00
11	<b>Summe</b>	<b>1.035.538,35</b>	<b>15.778.898,94</b>	<b>2.117.159,23</b>	<b>13.661.739,71</b>
12	<b>Saldo (Einzahlungen / Auszahlungen)</b>	<b>-893.624,17</b>	<b>-15.778.898,94</b>	<b>-1.799.634,38</b>	<b>-13.979.264,56</b>

Produktbereich	11	Ver- u. Entsorgung
Produktgruppe		
Produktbereich	11	Ver- u. Entsorgung

**Teilergebnisrechnung**  
- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Fort-	Ergebnis	Vergleich
			2017	2018	geschriebener Ansatz	2018	fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. / Sp. 6) 2018
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	141.428,19	79.018,00		157.156,05	-78.138,05
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.174.395,13	4.125.040,00		4.163.153,40	-38.113,40
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	150,00	17.567,00		150,00	17.417,00
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	180.720,31	393.040,00		354.600,04	38.439,96
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	659.489,97	728.485,00		744.866,67	-16.381,67
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>5.156.183,60</b>	<b>5.343.150,00</b>		<b>5.419.926,16</b>	<b>-76.776,16</b>
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	89.415,79	92.835,01		91.512,18	1.322,83
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.959.554,54	1.733.257,85		1.766.750,81	-33.492,96
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	111.755,89	0,00		34.514,81	-34.514,81
14	66	Abschreibungen	907.909,31	895.497,02		895.497,02	0,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	812.316,30	1.172.580,85		1.169.781,21	2.799,64
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	214,00	214,00		214,00	0,00
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>3.769.409,94</b>	<b>3.894.384,73</b>		<b>3.923.755,22</b>	<b>-29.370,49</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>1.386.773,66</b>	<b>1.448.765,27</b>		<b>1.496.170,94</b>	<b>-47.405,67</b>
21	56-57	Finanzerträge	36.744,64	0,00		32.143,13	-32.143,13
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>36.744,64</b>	<b>0,00</b>		<b>32.143,13</b>	<b>-32.143,13</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)</b>	<b>1.423.518,30</b>	<b>1.448.765,27</b>		<b>1.528.314,07</b>	<b>-79.548,80</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	71.434,34	0,00		0,00	0,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>71.434,34</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>	<b>1.494.952,64</b>	<b>1.448.765,27</b>		<b>1.528.314,07</b>	<b>-79.548,80</b>
29	940-950, 99999991, 99999994-99999995	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	335.043,79	399.528,00		338.194,63	61.333,37
30	96000000-97000000, 99999992-99999993, 99999996	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.075.493,82	1.284.709,00		1.094.465,78	190.243,22
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-740.450,03</b>	<b>-885.181,00</b>		<b>-756.271,15</b>	<b>-128.909,85</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>754.502,61</b>	<b>563.584,27</b>		<b>772.042,92</b>	<b>-208.458,65</b>

Produktbereich	11	Ver- u. Entsorgung
Produktgruppe		
Produktbereich	11	Ver- u. Entsorgung

Herr Opalla

## Teilfinanzrechnung

– Euro –

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fort- geschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener 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	21.799,35	0,00	20.470,16	-20.470,16
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 des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
4	Einzahlungen aus der Aufnahme Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	<b>Summe</b>	<b>21.799,35</b>	<b>0,00</b>	<b>20.470,16</b>	<b>-20.470,16</b>
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	896.176,98	575.172,47	430.380,86	144.791,61
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	48.452,45	79.034,94	62.485,85	16.549,09
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	0,00	0,00	0,00	0,00
11	<b>Summe</b>	<b>944.629,43</b>	<b>654.207,41</b>	<b>492.866,71</b>	<b>161.340,70</b>
12	<b>Saldo (Einzahlungen / Auszahlungen)</b>	<b>-922.830,08</b>	<b>-654.207,41</b>	<b>-472.396,55</b>	<b>-181.810,86</b>

Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe		
Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

## Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. / Sp. 6) 2018	
			2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	566.586,40	527.522,00	138.161,15	389.360,85
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	2.500,00	-2.500,00
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge 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	580.833,92	565.550,00	604.389,02	-38.839,02
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	6.865,86	7.088,00	5.459,56	1.628,44
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>1.154.286,18</b>	<b>1.100.160,00</b>	<b>750.509,73</b>	<b>349.650,27</b>
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	72.935,06	79.771,07	79.771,07	0,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.490.031,62	1.544.450,30	1.010.850,94	533.599,36
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	808.650,82	831.445,78	858.426,81	-26.981,03
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	10.897,70	10.897,70	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
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>2.371.617,50</b>	<b>2.466.564,85</b>	<b>1.959.946,52</b>	<b>506.618,33</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>-1.217.331,32</b>	<b>-1.366.404,85</b>	<b>-1.209.436,79</b>	<b>-156.968,06</b>
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)</b>	<b>-1.217.331,32</b>	<b>-1.366.404,85</b>	<b>-1.209.436,79</b>	<b>-156.968,06</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	88.970,81	0,00	4.195,04	-4.195,04
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-88.970,81</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.195,04</b>	<b>4.195,04</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>	<b>-1.306.302,13</b>	<b>-1.366.404,85</b>	<b>-1.213.631,83</b>	<b>-152.773,02</b>
29	940-950, 99999991, 99999994-99999995	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-280.696,06	-180.170,00	208.928,42	-389.098,42
30	96000000-97000000, 99999992-99999993, 99999996	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	410.416,96	149.970,00	730.024,84	-580.054,84
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-691.113,02</b>	<b>-330.140,00</b>	<b>-521.096,42</b>	<b>190.956,42</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.997.415,15</b>	<b>-1.696.544,85</b>	<b>-1.734.728,25</b>	<b>38.183,40</b>

Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe		
Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Herr Dr. Wächtler

## Teilfinanzrechnung

– Euro –

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fort- geschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener 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	582.402,96	650.000,00	659.370,00	-9.370,00
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 des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
4	Einzahlungen aus der Aufnahme Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	<b>Summe</b>	<b>582.402,96</b>	<b>650.000,00</b>	<b>659.370,00</b>	<b>-9.370,00</b>
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	505.418,09	1.763.250,88	1.005.682,83	757.568,05
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	28.490,00	175.000,00	0,00	175.000,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
11	<b>Summe</b>	<b>533.908,09</b>	<b>1.938.250,88</b>	<b>1.005.682,83</b>	<b>932.568,05</b>
12	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>48.494,87</b>	<b>-1.288.250,88</b>	<b>-346.312,83</b>	<b>-941.938,05</b>

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Produktgruppe

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Herr Entzel

## Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Fort-	Ergebnis	Vergleich
			2017	2018	geschriebener Ansatz	2018	fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. / Sp. 6) 2018
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	51.115,22	40.000,00	40.724,29	-724,29	
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	149.900,41	186.388,00	157.906,23	28.481,77	
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	289,86	0,00	258,79	-258,79	
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	3.931,93	174,00	133,00	41,00	
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	23.923,02	20.671,00	23.923,03	-3.252,03	
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,05	-0,05	
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>229.160,44</b>	<b>247.233,00</b>	<b>222.945,39</b>	<b>24.287,61</b>	
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	337.100,73	336.548,85	317.037,96	19.510,89	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	164.400,89	178.964,00	150.834,95	28.129,05	
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	66	Abschreibungen	52.698,62	56.986,90	56.986,90	0,00	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.175,00	1.175,00	1.175,00	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	311,00	311,00	311,00	0,00	
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>555.686,24</b>	<b>573.985,75</b>	<b>526.345,81</b>	<b>47.639,94</b>	
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>-326.525,80</b>	<b>-326.752,75</b>	<b>-303.400,42</b>	<b>-23.352,33</b>	
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)</b>	<b>-326.525,80</b>	<b>-326.752,75</b>	<b>-303.400,42</b>	<b>-23.352,33</b>	
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	4.054,57	-4.054,57	
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.054,57</b>	<b>-4.054,57</b>	
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>	<b>-326.525,80</b>	<b>-326.752,75</b>	<b>-299.345,85</b>	<b>-27.406,90</b>	
29	940-950, 99999991, 99999994-99999995	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	123.324,26	54.558,00	116.470,39	-61.912,39	
30	96000000-97000000, 99999992-99999993, 99999996	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	822.126,37	893.102,00	913.332,03	-20.230,03	
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-698.802,11</b>	<b>-838.544,00</b>	<b>-796.861,64</b>	<b>-41.682,36</b>	
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.025.327,91</b>	<b>-1.165.296,75</b>	<b>-1.096.207,49</b>	<b>-69.089,26</b>	

Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe		
Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege

Herr Entzel

## Teilfinanzrechnung

– Euro –

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fort- geschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener 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	83.130,00	0,00	0,00	0,00
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	4.054,57	-4.054,57
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
4	Einzahlungen aus der Aufnahme Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	<b>Summe</b>	<b>83.130,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.054,57</b>	<b>-4.054,57</b>
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	68.415,08	597.290,68	45.055,05	552.235,63
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	161.662,21	40.000,00	2.114,93	37.885,07
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	0,00	0,00	0,00	0,00
11	<b>Summe</b>	<b>230.077,29</b>	<b>637.290,68</b>	<b>47.169,98</b>	<b>590.120,70</b>
12	<b>Saldo (Einzahlungen / Auszahlungen)</b>	<b>-146.947,29</b>	<b>-637.290,68</b>	<b>-43.115,41</b>	<b>-594.175,27</b>

Produktbereich	14	Umweltschutz
Produktgruppe		
Produktbereich	14	Umweltschutz

## Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Fort-	Ergebnis	Vergleich
			2017	2018	geschriebener Ansatz	2018	fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (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	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge 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	
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	38.376,41	35.239,49	35.166,46	73,03	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	222,97	3.132,00	73,96	3.058,04	
	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	
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>38.599,38</b>	<b>38.371,49</b>	<b>35.240,42</b>	<b>3.131,07</b>	
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>-38.599,38</b>	<b>-38.371,49</b>	<b>-35.240,42</b>	<b>-3.131,07</b>	
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)</b>	<b>-38.599,38</b>	<b>-38.371,49</b>	<b>-35.240,42</b>	<b>-3.131,07</b>	
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>	<b>-38.599,38</b>	<b>-38.371,49</b>	<b>-35.240,42</b>	<b>-3.131,07</b>	
29	940-950, 99999991, 99999994-99999995	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	18.659,68	6.551,00	1.759,62	4.791,38	
30	96000000-97000000, 99999992-99999993, 99999996	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	23.409,92	34.180,00	26.304,21	7.875,79	
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-4.750,24</b>	<b>-27.629,00</b>	<b>-24.544,59</b>	<b>-3.084,41</b>	
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-43.349,62</b>	<b>-66.000,49</b>	<b>-59.785,01</b>	<b>-6.215,48</b>	

Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe		
Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus

Herr Bürgermeister  
Maibach

**Teilergebnisrechnung**  
- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Ergebnis		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. / Sp. 6) 2018
			2017	Fort- geschriebener Ansatz 2018	2018		
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	49.394,98	48.108,00	50.955,41	-2.847,41	
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.211,65	20.008,00	18.413,14	1.594,86	
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	92.884,30	187.903,00	93.611,37	94.291,63	
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	1.013,36	1.013,00	1.013,37	-0,37	
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	7.859,39	2.818,00	3.890,38	-1.072,38	
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>169.363,68</b>	<b>259.850,00</b>	<b>167.883,67</b>	<b>91.966,33</b>	
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	94.956,03	98.589,77	95.189,50	3.400,27	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	521.048,48	774.311,39	737.896,20	36.415,19	
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	66	Abschreibungen	19.527,62	8.942,23	28.494,72	-19.552,49	
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	3.973,94	4.541,61	4.523,94	17,67	
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>639.506,07</b>	<b>886.385,00</b>	<b>866.104,36</b>	<b>20.280,64</b>	
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>-470.142,39</b>	<b>-626.535,00</b>	<b>-698.220,69</b>	<b>71.685,69</b>	
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)</b>	<b>-470.142,39</b>	<b>-626.535,00</b>	<b>-698.220,69</b>	<b>71.685,69</b>	
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>	<b>-470.142,39</b>	<b>-626.535,00</b>	<b>-698.220,69</b>	<b>71.685,69</b>	
29	940-950, 99999991, 99999994-99999995	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	85.521,96	65.966,00	32.086,14	33.879,86	
30	96000000-97000000, 99999992-99999993, 99999996	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	328.902,36	605.824,00	377.799,89	228.024,11	
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-243.380,40</b>	<b>-539.858,00</b>	<b>-345.713,75</b>	<b>-194.144,25</b>	
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-713.522,79</b>	<b>-1.166.393,00</b>	<b>-1.043.934,44</b>	<b>-122.458,56</b>	

Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe		
Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus

Herr Bürgermeister  
Maibach

### Teilfinanzrechnung

– Euro –

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fort- geschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener 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 des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
4	Einzahlungen aus der Aufnahme Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5</b>	<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	52.207,38	64.292,62	57.740,85	6.551,77
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	261.229,31	4.642,09	256.587,22
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	91.181,38	87.552,92	25.381,95	62.170,97
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	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>11</b>	<b>Summe</b>	<b>143.388,76</b>	<b>413.074,85</b>	<b>87.764,89</b>	<b>325.309,96</b>
<b>12</b>	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-143.388,76</b>	<b>-413.074,85</b>	<b>-87.764,89</b>	<b>-325.309,96</b>

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Produktgruppe

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Herr Opalla

## Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Ergebnis		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. / Sp. 6) 2018
			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	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	22.462.499,38	24.477.082,00	22.004.375,14	2.472.706,86	
6	547	Erträge aus Transferleistungen	939.464,47	950.000,00	900.312,01	49.687,99	
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	8.892.738,95	9.353.157,00	9.328.952,00	24.205,00	
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	118.000,00	155.000,00	94.500,00	60.500,00	
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	15.816,34	8.042,00	35.983,40	-27.941,40	
10		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>32.428.519,14</b>	<b>34.943.281,00</b>	<b>32.364.122,55</b>	<b>2.579.158,45</b>	
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	100.517,41	127.174,34	127.174,34	0,00	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	397,56	397,56	397,56	0,00	
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	66	Abschreibungen	66.975,12	56.257,00	276.918,04	-220.661,04	
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	15.503.604,30	16.677.609,35	15.363.154,35	1.314.455,00	
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	17,92	14,24	14,24	0,00	
19		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>15.671.512,31</b>	<b>16.861.452,49</b>	<b>15.767.658,53</b>	<b>1.093.793,96</b>	
20		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>16.757.006,83</b>	<b>18.081.828,51</b>	<b>16.596.464,02</b>	<b>1.485.364,49</b>	
21	56-57	Finanzerträge	119.468,43	48.971,00	39.563,47	9.407,53	
22	77	Finanzaufwendungen	762.628,53	983.106,15	645.864,23	337.241,92	
23		<b>Finanzergebnis</b>	<b>-643.160,10</b>	<b>-934.135,15</b>	<b>-606.300,76</b>	<b>-327.834,39</b>	
24		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)</b>	<b>16.113.846,73</b>	<b>17.147.693,36</b>	<b>15.990.163,26</b>	<b>1.157.530,10</b>	
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	231.626,03	0,00	100.472,73	-100.472,73	
27		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-231.626,03</b>	<b>0,00</b>	<b>-100.472,73</b>	<b>100.472,73</b>	
28		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)</b>	<b>15.882.220,70</b>	<b>17.147.693,36</b>	<b>15.889.690,53</b>	<b>1.258.002,83</b>	
29	940-950, 99999991, 99999994-99999995	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	617.953,41	-51.617,00	-66.338,33	14.721,33	
30	96000000-97000000, 99999992-99999993, 99999996	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-115.056,91	-1.038.220,00	-866.832,86	-171.387,14	
31		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>733.010,32</b>	<b>986.603,00</b>	<b>800.494,53</b>	<b>186.108,47</b>	
32		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>16.615.231,02</b>	<b>18.134.296,36</b>	<b>16.690.185,06</b>	<b>1.444.111,30</b>	

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Produktgruppe

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Herr Opalla

## Teilfinanzrechnung

– Euro –

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fort- geschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener 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 des Finanzanlagevermögens	0,00	15.300,00	30.660,00	-15.360,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
4	Einzahlungen aus der Aufnahme Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	12.186.656,00	2.607.562,00	9.579.094,00
5	<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>12.186.656,00</b>	<b>2.607.562,00</b>	<b>9.579.094,00</b>
	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	106.784,36	29.059,24	29.059,24	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
10	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.689.099,44	4.177.353,76	1.621.765,25	2.555.588,51
11	<b>Summe</b>	<b>1.795.883,80</b>	<b>4.206.413,00</b>	<b>1.650.824,49</b>	<b>2.555.588,51</b>
12	<b>Saldo (Einzahlungen / Auszahlungen)</b>	<b>-1.795.883,80</b>	<b>7.980.243,00</b>	<b>956.737,51</b>	<b>7.023.505,49</b>

**Stadt Bruchköbel**  
**Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018**

**Anhang zum Jahresabschluss**

**4.1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss**

Die Stadt Bruchköbel hat zum 1. Januar 2009 ihr Rechnungswesen von der Kameralistik auf die Doppik (doppelte Buchführung) umgestellt.

Der Jahresabschluss der Stadt Bruchköbel beinhaltet die Rechnungslegungskomponenten, die die GemHVO vorsieht:

1. Vermögensrechnung
2. Ergebnisrechnung
3. Finanzrechnung

Die Teilhaushalte wurden entsprechend der Produktstruktur der Stadt Bruchköbel aufgestellt. Die Teilhaushalte entsprechen damit den organisatorischen Verantwortungsbereichen der Stadt Bruchköbel und haben die Funktion von Budgets.

**4.2 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Für den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018 wurden die Regelungen der Hessischen Gemeindeordnung vom 01.04.2005 (zuletzt geändert durch Gesetz vom 21. Juni 2018), der GemHVO vom 2. April 2006 (zuletzt geändert Gesetz vom 07. Dezember 2016), sowie die Hinweise zur GemHVO vom 22. Januar 2013 (zuletzt geändert durch Erlass vom 16. Dezember 2015) und ergänzend die Vorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches (HGB) zugrunde gelegt.

Die Erfassung der Zugänge in 2018 erfolgte mit den tatsächlichen Anschaffungs- oder Herstellungskosten. Zinsen für Fremdkapital sind in diesen nicht berücksichtigt. Für die Abschreibungsdauer wurde gemäß § 43 Abs. 1 GemHVO die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer in Orientierung an der erwarteten wirtschaftlichen, technischen und rechtlichen Nutzungsdauer festgelegt.

## Anlage 4

### Seite 2

Als Abschreibungsmethode findet ausschließlich die lineare Abschreibung Anwendung.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind mit dem Nennwert unter Berücksichtigung notwendiger Einzelwertberichtigungen und Pauschalwertberichtigungen angesetzt. Bei der Berechnung der Einzelwertberichtigung wurden die wesentlichen Forderungen gegen Bundes- und Landeseinrichtungen sowie Forderungen gegen verbundene Unternehmen außer Acht gelassen, da hier keine Wertberichtigung erforderlich war. Auf die übrigen Forderungen wurden zur Berücksichtigung des allgemeinen Forderungsausfallrisikos Pauschalwertberichtigungen vorgenommen.

Erhaltene Investitionszuweisungen wurden als Sonderposten passiviert und der bezuschussten Anlage mit der gleichen Nutzungsdauer zugeordnet. Empfangene pauschale Investitionszuwendungen, die nicht maßnahmenbezogen zugeordnet werden konnten, werden gemäß § 38 Abs. 4 GemHVO über 10 Jahre aufgelöst.

Rückstellungen werden in Höhe des Betrages angesetzt, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist. Für Pensions- und Beihilferückstellungen sowie Altersteilzeitrückstellungen wurden versicherungsmathematische Verfahren zur Berechnung angewandt. Die Rückstellungen aus dem Jahresabschluss zum 31. Dezember 2017 wurden durch Zuführung, Inanspruchnahme und Auflösung fortgeschrieben.

Verbindlichkeiten sind mit den Rückzahlungsbeträgen bilanziert.

### 4.3 Erläuterungen zu den Posten der Vermögensrechnung

#### Aktivseite

#### 1. Anlagevermögen

#### 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

#### 1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte

31.12.2018	EUR	68.860,80
31.12.2017	EUR	102.961,13

Der Ausweis betrifft Software und Software-Lizenzen.

Die Position hat sich im Berichtsjahr wie folgt entwickelt:

	EUR	EUR
Stand 31. Dezember 2017		102.961,13
Zugänge 2018	5.187,21	
Abschreibungen 2018	-39.287,54	-34.100,33
Stand 31. Dezember 2018		68.860,80

Die Zugänge betreffen im Wesentlichen Lizenzen für die elektronische Steuerbearbeitung (TEUR 2) und für den Workflow (TEUR 2).

#### 1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse

31.12.2018	EUR	4.103.482,82
31.12.2017	EUR	4.266.893,36

Die Position hat sich im Berichtsjahr wie folgt entwickelt:

	EUR	EUR
Stand 31. Dezember 2017		4.266.893,36
Zugänge 2018	183.989,74	
Abschreibungen 2018	-347.400,28	-163.410,54
Stand 31. Dezember 2018		4.103.482,82

## Anlage 4

Seite 4

Die Zugänge betreffen im Wesentlichen einen Investitionskostenzuschuss zur Gruppenkläranlage Hanau (TEUR 62) sowie an den Main-Kinzig-Kreis für die kleine Sporthalle Bruchköbel Nord (TEUR 121).

### **1.2 Sachanlagen**

#### **1.2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**

	31.12.2018	EUR	21.510.960,33
	31.12.2017	EUR	21.489.559,40
	<b>31.12.2018</b>		<b>31.12.2017</b>
	EUR		EUR
Unbebaute Grundstücke	5.023.339,54		4.996.538,61
Bebaute Grundstücke mit eigenen Bauten	16.487.620,79		16.493.020,79
	<u>21.510.960,33</u>		<u>21.489.559,40</u>

Die Position hat sich im Berichtsjahr wie folgt entwickelt:

	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Stand 31. Dezember 2017		21.489.559,40
Zugänge 2018	26.800,93	
Abgänge 2018	-5.400,00	21.400,93
Stand 31. Dezember 2018		<u>21.510.960,33</u>

Der Zugang ergibt sich aus dem Kauf des Grundstücks „Am alten Haag“. Der Abgang betrifft den Verkauf des Grundstücks „Bogenstraße 34“.

#### **1.2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken**

	31.12.2018	EUR	11.876.158,10
	31.12.2017	EUR	11.559.829,55

Die Position setzt sich wie folgt zusammen:

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
	EUR	EUR
Sportanlagen, Schwimm- und Hallenbäder	2.299.953,36	2.380.359,05
Kindergarten und Kindertagesstätten, Jugend- und Freizeiteinrichtungen	4.850.598,31	4.705.182,60
Einrichtungen des Brand- und Katastrophenschutzes	2.167.693,63	1.373.316,07
Bürgerhäuser, Bibliotheken	569.140,82	608.555,68
Verwaltungsgebäude	0,00	305.646,88
Friedhofsgebäude	189.838,78	197.887,02
Alten- und Betreuungseinrichtungen	0,00	102.097,51
Wohngebäude	65.233,17	68.610,20
Sonstige Betriebsgebäude	179.174,59	191.023,04
Sonstige Bauten	1.526.519,62	1.617.358,38
Grundstückseinrichtungen	28.005,82	9.793,12
	<u>11.876.158,10</u>	<u>11.559.829,55</u>

Die Position hat sich im Berichtsjahr wie folgt entwickelt:

	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Stand 31. Dezember 2017		11.559.829,55
Zugänge 2018	15.046,49	
Abgänge 2018	-370.566,10	
Umbuchungen 2018	1.167.526,87	
Abschreibungen 2018	-495.678,71	316.328,55
Stand 31. Dezember 2018		<u>11.876.158,10</u>

Die Zugänge betreffen im Wesentlichen Zaunanlagen auf Spielplätzen (TEUR 12) sowie Holzhäuser für die Feuerwehr Oberissigheim und Kita Hasenburg (TEUR 3). Die Abgänge betreffen im Wesentlichen den Abriss des Rathauses (TEUR 276), des Jugendzentrums (TEUR 57), sowie der Altentagesstätte Mitte (TEUR 38). In den Umbuchungen sind die Fertigstellung der Anlagen im Bau des Feuerwehrgerätehauses Oberissigheim (TEUR 848) sowie die Energetische Sanierung der Kita Sonnenwiese (TEUR 316) enthalten.

## Anlage 4

Seite 6

### 1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen

	31.12.2018	EUR	34.929.460,16
	31.12.2017	EUR	34.831.625,11
	<b>31.12.2018</b>		<b>31.12.2017</b>
	EUR		EUR
Allgemeines Infrastrukturvermögen	31.519.984,34		31.422.149,29
Wald (Grundstück inklusive Aufwuchs)	3.409.475,82		3.409.475,82
	<u>34.929.460,16</u>		<u>34.831.625,11</u>

Das "Allgemeine Infrastrukturvermögen" setzt sich wie folgt zusammen:

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
	EUR	EUR
<b>Allgemeines Infrastrukturvermögen</b>		
Kanalisation	15.941.364,77	16.327.004,57
Straßen, Wege, Plätze	8.924.742,92	8.606.701,64
Brücken, Durchlässe und sonstiges Infrastrukturvermögen	5.275.359,88	5.109.049,73
Sonstige Gewässerbauten	1.318.647,24	1.349.328,86
Kulturgüter	21.339,26	22.723,43
Nutzwasseranlagen	38.530,27	7.341,06
	<u>31.519.984,34</u>	<u>31.422.149,29</u>

Die Position hat sich im Berichtsjahr wie folgt entwickelt:

	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Stand 31. Dezember 2017		31.422.149,29
Zugänge 2018	125.888,74	
Umbuchungen 2018	1.508.872,44	
Abgänge 2018	-4.195,04	
Abschreibungen 2018	-1.532.731,09	97.835,05
Stand 31. Dezember 2018		<u>31.519.984,34</u>

Die Zugänge betreffen im Wesentlichen die historische Stadtbeschilderung (TEUR 16), den „5 Sterne“ Wanderweg (TEUR 17), Weihnachtsbeleuchtung (TEUR 25), Kanalhausanschlüsse (TEUR 20), sowie Brunnenanlagen der Sportplätze Niederissigheim und Roßdorf (TEUR 32). In den Umbuchungen sind die Fertigstellung der Anlagen im Bau der Kirlebrücke und Straße (TEUR 137), Grünanlage Bahnhofsvorplatz (TEUR 47), Straßenbau Am Hasenpfad (TEUR 306), Straßenbau und -beleuchtung Windecker Weg (TEUR 800), Schneckenpumpe Pumpwerk B 60 (TEUR 98), sowie die Kanalsanierung (TEUR 121) enthalten. Die Abgänge betreffen den Abriss der Brücke B 5.

#### 1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung

31.12.2018	EUR	298.281,95
31.12.2017	EUR	291.646,78

Die Position setzt sich wie folgt zusammen:

	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
Medienbestand der Bibliothek	107.655,55	107.655,55
Anlagen für Arbeitssicherheit und Umweltschutz	39.387,66	163.987,35
Anlagen der Energieversorgung	13.975,36	15.064,35
Sonstige Anlagen und Maschinen	137.263,38	4.939,53
	<u>298.281,95</u>	<u>291.646,78</u>

Die Position hat sich im Berichtsjahr wie folgt entwickelt:

	EUR	EUR
Stand 31. Dezember 2017		291.646,78
Zugänge 2018	33.556,32	
Abschreibungen 2018	-26.921,15	6.635,17
Stand 31. Dezember 2018		<u>298.281,95</u>

Die Zugänge setzen sich im Wesentlichen aus der Anschaffung von Geschwindigkeitsanzeigesysteme (TEUR 9) sowie einer Flutlichtanlage für den Ausweichsportplatz Roßdorf (TEUR 18) zusammen.

In 2018 erfolgte eine richtige Zuordnung der Konten von der Position Anlagen für Arbeitssicherheit und Umweltschutz auf Sonstige Anlagen und Maschinen in Höhe von EUR 133.416,37.

## Anlage 4

Seite 8

### **1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung**

31.12.2018	EUR	2.019.898,84
31.12.2017	EUR	1.727.212,72

Die Position setzt sich wie folgt zusammen:

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
	EUR	EUR
Fuhrpark	1.177.941,92	1.160.493,84
Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände	294.087,20	191.257,58
Geringwertige Vermögensgegenstände der Betriebs- und Geschäftsausstattung	192.506,60	126.517,02
Ausstattung öffentliche Spielplätze	66.386,81	40.273,64
Sonstige Betriebsausstattung	288.976,31	208.670,64
	<u>2.019.898,84</u>	<u>1.727.212,72</u>

Die Position hat sich im Berichtsjahr wie folgt entwickelt:

	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Stand 31. Dezember 2017		1.727.212,72
Zugänge 2018	548.471,77	
Umbuchungen 2018	111.678,22	
Abgänge 2018	-387,65	
Abschreibungen 2018	-367.076,22	292.686,12
Stand 31. Dezember 2018		<u>2.019.898,84</u>

Die Zugänge betreffen im Wesentlichen die Anschaffung neuer Fahrzeuge (TEUR 198), darunter einen Allradtraktor (TEUR 95) und einem Radlader für den Bauhof (TEUR 54), sowie einem VW Multi Van für die Ordnungspolizeibehörde (TEUR 46). Weiterhin wurden Digitalfunk-Meldempfänger für die Feuerwehren (TEUR 90), Anlagen für den IT Bereich (TEUR 60), sowie geringwertige Vermögensgegenstände (TEUR 122) angeschafft. Die Umbuchungen resultieren im Wesentlichen aus der Aktivierung der Anlage im Bau der KIP-Maßnahme im Bereich der Spielplätze (TEUR 100).

### 1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

31.12.2018	EUR	4.844.608,71
31.12.2017	EUR	3.427.415,62

Die Position beinhaltet zum Bilanzstichtag im Wesentlichen folgende Anlagen im Bau:

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
	EUR	EUR
Bepflanzung Grünanlage "Am Kuhweg"	33.315,84	26.868,24
Straßenbau "Am Hasenpfad"	0,00	231.670,37
Neubau Feuerwehrgerätehaus Oberissigheim	0,00	860.856,52
Stadtkernsanierung/Innenstadtentwicklung	2.955.438,91	1.120.022,99
Entlastungsanlage Niederissigheim	1.093.882,37	850.738,24
Radweg Niederissigheim/Butterstadt	0,00	10.897,70
Bepflanzung Bahnhofsvorplatz	0,00	47.275,88
Energetische Sanierung Kita Sonnenwiese	0,00	71.057,06
Erneuerung Schneckenpumpe PW B60	0,00	38.018,33
Grillplatzrenovierung	29.092,37	17.204,12
Straßenbau Windecker Weg	0,00	100.311,19
Brückenbau Im Niederried/Krebsbach	253.077,85	40.285,60
Nutzungsänderung Spielhaus	122.753,00	0,00
Energetische Sanierung Mehrzweckhalle Niederissigheim	136.974,80	0,00
Heizungsanlage Neuer Friedhof	10.595,72	0,00
WC Anlagen Bürgerhaus Oberissigheim	1.142,09	0,00
Ertüchtigung Sportplätze Niederissigheim und Roßdorf	121.810,56	0,00
Digitale Dorflinde	3.500,00	0,00
Friedhofsentwicklung Roßdorf und Oberissigheim	8.199,10	0,00
Straßenbau Issigheimer Straße	34.719,97	0,00
Straßenbau Kinzigheimer Weg	4.466,88	0,00
Brückenbau N 14 Issigheimer Straße	26.056,18	0,00
Hochwasserschutzmauer Krebsbach Hauptstr./Kirleweg	2.086,07	0,00
Renaturierung Krebsbach 4. BA	2.546,60	0,00
Sonstige	4.950,40	12.209,38
	<u>4.844.608,71</u>	<u>3.427.415,62</u>



<b>1.3.3 Beteiligungen</b>	31.12.2018	EUR	2,00
	31.12.2017	EUR	2,00
	<b>31.12.2018</b>		<b>31.12.2017</b>
	EUR		EUR
Regionalverband FrankfurtRheinMain	1,00		1,00
ekom21 KGRZ Hessen	1,00		1,00
	<u>2,00</u>		<u>2,00</u>
<b>1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens</b>	31.12.2018	EUR	211.207,66
	31.12.2017	EUR	193.659,70

Der Ausweis betrifft die Fondsanteile der Stadt Bruchköbel am KVR-Fonds, die durch die Kommunalbeamten-Versorgungskasse Nassau verwaltet werden. Der Kurswert der Anteile lag am 31. Dezember 2018 bei EUR 244.689,46. Die stillen Reserven betragen EUR 33.481,80. Die Wertentwicklung im Jahr 2018 betrug -3,08 %.

<b>1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)</b>	31.12.2018	EUR	971.044,19
	31.12.2017	EUR	972.644,95
	<b>31.12.2018</b>		<b>31.12.2017</b>
	EUR		EUR
Gewährte Darlehen an die Baugenossenschaft Bruchköbel	825.310,00		855.970,00
Genossenschaftsanteile Baugenossenschaft Bruchköbel	5.427,82		5.029,08
Genossenschaftsanteile Frankfurter Volksbank	900,00		900,00
Genossenschaftsanteile VR-Bank Main-Kinzig-Büdingen	50,00		50,00
Beteiligung EAM GmbH	100,00		100,00
Beteiligung KEAM GmbH	2.250,00		2.250,00
Beteiligung EAM Sammel- und Vorschalt Süd GmbH	137.006,37		108.345,87
	<u>971.044,19</u>		<u>972.644,95</u>

Die gewährten Darlehen an die Baugenossenschaft sind durch Saldenbestätigungen nachgewiesen. Darlehensverträge mit Tilgungsplänen liegen vor.

Die Geschäftsanteile wurden entsprechend den Einlagen ausgewiesen.

## 2. Umlaufvermögen

### 2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

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

	31.12.2018	EUR	11.974.331,73
	31.12.2017	EUR	1.025.264,73
	<b>31.12.2018</b>		<b>31.12.2017</b>
	EUR		EUR
Forderungen Konjunkturpaket Land	949.844,91		992.932,90
Forderungen Land - Ablösung Hessenkasse	11.000.000,00		0,00
Sonstige Forderungen aus Zuweisungen	24.486,82		32.331,83
	<u>11.974.331,73</u>		<u>1.025.264,73</u>

Bei den Forderungen „Konjunkturpaket Land“ handelt es sich um Forderungen an das Land Hessen auf Grund der vom Land übernommenen Tilgungsverpflichtung für die von der Stadt Bruchköbel aufgenommenen Darlehen im Rahmen der Konjunkturpakete. Die Tilgung erfolgt über 30 Jahre. Die entsprechenden Darlehen sind unter den Verbindlichkeiten ausgewiesen.

Bei den Forderungen „Ablösung Hessenkasse“ handelt es sich um Forderungen an das Land, welche mit Bescheid vom 09.08.2018 die Höhe der Ablösung der Kassenkredite geregelt hat. Die Zahlung erfolgt im Jahr 2019.

#### 2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen

	31.12.2018	EUR	827.207,00
	31.12.2017	EUR	1.313.466,19

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
	EUR	EUR
Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	1.257.064,07	1.561.327,87
Forderungen aus Gebühren	123.880,65	119.263,49
Forderungen aus Beiträgen und Abgaben	123.589,41	146.193,27
abzüglich:		
Einzelwertberichtigung	-633.789,92	-444.188,64
Pauschalwertberichtigung	-43.537,21	-69.129,80
	<u>827.207,00</u>	<u>1.313.466,19</u>

Die Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben wurden durch die Offene-Posten-Liste zum 31. Dezember 2018 nachgewiesen. Für das vorhandene Ausfallrisiko wurden entsprechende Wertberichtigungen vorgenommen.

### 2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

	31.12.2018	EUR	95.015,89
	31.12.2017	EUR	292.183,51
	<b>31.12.2018</b>		<b>31.12.2017</b>
	EUR		EUR
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen und gegen private Dritte	101.630,80		307.575,57
abzüglich:			
Einzelwertberichtigung	-1.614,07		-13,98
Pauschalwertberichtigung	-5.000,84		-15.378,08
	<u>95.015,89</u>		<u>292.183,51</u>

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen wurden durch die Offene-Posten-Liste zum 31. Dezember 2018 nachgewiesen. Für das vorhandene Ausfallrisiko wurden für alle Positionen entsprechend Wertberichtigungen vorgenommen.

## Anlage 4

Seite 14

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

31.12.2018	EUR	867.910,09
31.12.2017	EUR	612.582,44

Die Forderungen gegen verbundene Unternehmen setzen sich wie folgt zusammen:

Stadtmarketing Bruchköbel GmbH (EUR 0,00)

Eigenbetrieb Wirtschaftliche Betriebe der Stadt Bruchköbel (EUR 867.910,09)

### 2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände

31.12.2018	EUR	54.176,12
31.12.2017	EUR	50.527,18

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
	EUR	EUR
Debitorische Kreditoren	25.380,80	13.576,92
Kautionskonten	25.779,11	32.466,74
Versicherungsschäden	188,53	0,00
Übrige sonstige Vermögensgegenstände	2.827,68	4.483,52
abzüglich:		
Pauschalwertberichtigung	0,00	0,00
	<u>54.176,12</u>	<u>50.527,18</u>

### 2.4 Flüssige Mittel

31.12.2018	EUR	348.768,95
31.12.2017	EUR	6.070,22

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
	EUR	EUR
Frankfurter Volksbank	343.550,00	0,00
VR-Bank Main-Kinzig-Büdingen	2.484,81	3.590,04
Postbank	2.734,14	2.480,18
	<u>348.768,95</u>	<u>6.070,22</u>
Kasse	0,00	0,00
	<u>348.768,95</u>	<u>6.070,22</u>

Die Konten bei der Sparkasse Hanau und der EIHB AG weisen zum 31. Dezember 2018 einen negativen Saldo aus. Daher erfolgte der Ausweis unter den Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen.

Die Salden sind durch Saldenbestätigungen, Kontoauszüge und den Tagesabschluss der Stadt nachgewiesen.

<b>3. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	31.12.2018	EUR	64.972,46
	31.12.2017	EUR	69.986,92
	<b>31.12.2018</b>		<b>31.12.2017</b>
	EUR		EUR
Ansparraten für Investitionsdarlehen	28.769,49		40.182,00
Ist-Vorgriffe (für Januar 2019 bzw. 2018)	26.489,59		19.685,81
Sonstige	9.713,38		10.119,11
	<u>64.972,46</u>		<u>69.986,92</u>

### Anspardarlehen (Zinsvorauszahlungen)

In Höhe von 20 % auf die Darlehenssumme der Darlehen aus den Hessischen Investitionsfonds werden Ansparraten gezahlt. Die reguläre Ansparzeit beträgt vier Jahre. Die Ansparraten sind entsprechend der Tilgungszeit bzw. regulären Laufzeit der Darlehen aufzulösen (20 Jahre).

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
	EUR	EUR
Ansparraten für ausgezahlte Darlehen der Landesbank Hessen-Thüringen		
– Darlehens-Nr. 7 910 677 041	0,00	1.932,21
– Darlehens-Nr. 7 500 012 028	10.022,48	12.026,98
– Darlehens-Nr. 7 500 003 972	15.779,69	20.288,18
– Darlehens-Nr. 7 910 952 048	2.967,32	5.934,64
	<u>28.769,49</u>	<u>40.182,00</u>

## Anlage 4

Seite 16

### **Ist-Vorgriffe**

Der Ausweis betrifft im Wesentlichen Beamtenbezüge für Januar 2019, die bereits im Dezember 2018 ausgezahlt wurden (vgl. § 45 Abs. 1 GemHVO).

<b>4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>	31.12.2018	EUR	0,00
	31.12.2017	EUR	0,00
<b>P a s s i v e i t e</b>			
<b>1. Eigenkapital</b>	31.12.2018	EUR	13.344.472,81
	31.12.2017	EUR	205.141,02
<b>1.1 Netto-Position</b>	31.12.2018	EUR	12.505.141,02
	31.12.2017	EUR	10.620.605,54
<b>1.2 Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital</b>			
<b>1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses</b>	31.12.2018	EUR	839.331,79
	31.12.2017	EUR	0,00
<b>1.3 Ergebnisverwendung</b>			
<b>1.3.1 Ergebnisvortrag</b>			
<b>1.3.1.1 Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren</b>	31.12.2018	EUR	0,00
	31.12.2017	EUR	-10.415.464,52

Durch die sogenannte „Hessenkasse“ wurde der Ablösungsbetrag vom Land auf EUR 24.600.000,00 festgesetzt. Der Rückzahlungsbetrag an das Land in Höhe von EUR 12.300.000,00 wird als sonstige Verbindlichkeit ausgewiesen. Die restlichen EUR 12.300.000,00 konnten verwendet werden, um die Altfehlbeträge in Höhe von EUR 10.415.464,52 auszugleichen sowie EUR 1.884.535,48 um die Netto-Position entsprechend zu erhöhen.

<b>1.3.1.2 Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren</b>	31.12.2018	EUR	0,00
	31.12.2017	EUR	0,00

### 1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

<b>1.3.2.1 Ordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>	31.12.2018	EUR	0,00
	31.12.2017	EUR	0,00

Der ordentliche Jahresüberschuss im Berichtsjahr beträgt EUR 1.301.688,59. Hiervon wurden EUR 462.356,80 zum Ausgleich des außerordentlichen Ergebnisses und EUR 839.331,79 zur Zuführung der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses verwendet.

<b>1.3.2.2 Außerordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>	31.12.2018	EUR	0,00
	31.12.2017	EUR	0,00

Der außerordentliche Jahresfehlbetrag von EUR 462.356,80 wurde durch den ordentlichen Jahresüberschuss in voller Höhe ausgeglichen.

<b>1.3.3 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>	31.12.2018	EUR	0,00
	31.12.2017	EUR	0,00

<b>2. Sonderposten</b>	31.12.2018	EUR	20.169.598,98
	31.12.2017	EUR	20.588.440,93

<b>2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge</b>	31.12.2018	EUR	18.441.829,19
	31.12.2017	EUR	18.721.949,89

## Anlage 4

Seite 18

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
	EUR	EUR
2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	11.073.243,96	10.895.176,77
2.1.2 Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	45.954,08	46.952,84
2.1.3 Investitionsbeiträge	7.322.631,15	7.779.820,28
	<u>18.441.829,19</u>	<u>18.721.949,89</u>

Die erhaltenen Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge wurden nach § 38 Abs. 4 GemHVO passiviert und in der Regel über die Nutzungsdauer der zugeordneten Vermögensgegenstände aufgelöst.

### **2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich**

31.12.2018	EUR	1.727.769,79
31.12.2017	EUR	1.866.491,04

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
	EUR	EUR
Gebührenaussgleich Kanal	1.354.081,92	1.527.317,98
Gebührenaussgleich Abfallwirtschaft	373.687,87	339.173,06
	<u>1.727.769,79</u>	<u>1.866.491,04</u>

Der Ausweis des Sonderpostens erfolgt entsprechend § 41 Abs. 7 GemHVO.

### **3. Rückstellungen**

#### **3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen**

31.12.2018	EUR	7.723.765,00
31.12.2017	EUR	7.527.230,12

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
	EUR	EUR
Pensionsrückstellungen	6.379.829,00	6.184.410,00
Beihilferückstellungen	1.318.124,00	1.308.274,00
Altersteilzeitrückstellungen	0,00	12.071,12
Lebensarbeitszeitkonto	25.812,00	22.475,00
	<u>7.723.765,00</u>	<u>7.527.230,12</u>

Für die Bildung der Pensionsrückstellungen wurde das steuerliche Teilwertverfahren unter Verwendung eines Zinssatzes von 6 % (Richttafeln 2005 G von Prof. Dr. Klaus Heubeck) angewandt. Für die Ansprüche der Beamten auf Beihilfe nach dem Zeitpunkt ihrer Pensionierung wurde eine Beihilferückstellung gebildet. Hierzu wurde von der Kommunalbeamten-Versorgungskasse Wiesbaden ein versicherungsmathematisches Gutachten erstellt. Da der Rechnungszinsfuß (6 vom Hundert) höher als der von der Deutschen Bundesbank bekanntgegebene Abzinsungszinssatz (3,21 vom Hundert im Dezember 2018) nach § 253 Abs. 2 HGB (10-Jahresdurchschnitt) ist, sind die sich daraus ergebenden höheren Rückstellungen im Anhang zum Jahresabschluss anzugeben. Bei den 3,21 % Zinsen und dem 10-Jahresdurchschnitt würde sich eine Summe von 8.506.809 € (Unterschiedsbetrag: 2.126.980 €) ergeben.

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

	31.12.2018	EUR	2.905.410,00
	31.12.2017	EUR	4.159.545,00
	<b>31.12.2018</b>		<b>31.12.2017</b>
	EUR		EUR
Rückstellung für Kreisumlage	2.033.715,00		2.743.665,00
Rückstellung für Schulumlage	871.695,00		1.415.880,00
	<u>2.905.410,00</u>		<u>4.159.545,00</u>

Diese Rückstellung betrifft die an den Landkreis abzuführende Kreis- und Schulumlage.

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

	31.12.2018	EUR	790.200,03
	31.12.2017	EUR	790.200,03

Die Rückstellung steht im Zusammenhang mit der Sanierung der Kreismülldeponie an der ehemaligen B45. Die Bewertung der Rückstellung ergibt sich aus einem Schreiben des Eigenbetriebes Abfallwirtschaft des Main-Kinzig-Kreises.

## Anlage 4

Seite 20

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

31.12.2018	EUR	2.015,04
31.12.2017	EUR	2.015,04

Die Rückstellung steht im Zusammenhang mit Altlasten auf dem ehemaligen Gelände der Firma Schottling.

### **3.5 Sonstige Rückstellungen**

31.12.2018	EUR	815.812,00
31.12.2017	EUR	248.500,00

Die Rückstellung steht im Zusammenhang mit den erwarteten Jahresfehlbeträgen 2016 bis 2018 des Zweckverbandes „Entwicklung Fliegerhorst Langendiebach“ mit EUR 444.410,00 sowie mit den zu erwartenden Kosten für die Verkehrsleistungen 2018 ÖPNV in Höhe von EUR 371.402,00.

## **4. Verbindlichkeiten**

### **4.1 Verbindlichkeiten aus Anleihen**

31.12.2018	EUR	0,00
31.12.2017	EUR	0,00

### **4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen**

31.12.2018	EUR	24.315.577,03
31.12.2017	EUR	23.306.869,29

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
	EUR	EUR
Darlehen	24.240.804,97	23.255.008,22
Zinsabgrenzung	74.772,06	51.861,07
	<u>24.315.577,03</u>	<u>23.306.869,29</u>

Die Salden sind durch Darlehens- und Kontoauszüge nachgewiesen.

### **4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Liquiditätssicherung**

31.12.2018	EUR	11.093.842,05
31.12.2017	EUR	25.037.175,44

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
	EUR	EUR
Sparkasse Hanau	93.842,05	9.759.639,00
Frankfurter Volksbank	0,00	4.277.536,44
Europäische Iranische Handelsbank	11.000.000,00	11.000.000,00
	<u>11.093.842,05</u>	<u>25.037.175,44</u>

Die Salden sind durch Darlehens- und Kontoauszüge nachgewiesen.

<b>4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften</b>	31.12.2018	EUR	0,00
	31.12.2017	EUR	0,00
<b>4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen</b>	31.12.2018	EUR	10.263,97
	31.12.2017	EUR	70.128,50

Die Verbindlichkeiten sind einzeln durch eine Offene-Posten-Liste nachgewiesen.

<b>4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	31.12.2018	EUR	1.377.792,12
	31.12.2017	EUR	351.272,51

Bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen handelt es sich um Verpflichtungen aus privatrechtlichen Rechtsgeschäften, bei denen die Zahlung bis zum Bilanzstichtag noch nicht erfolgt ist. Sie sind einzeln durch eine Offene-Posten-Liste nachgewiesen.

<b>4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben</b>	31.12.2018	EUR	612,00
	31.12.2017	EUR	54,00

Die Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben sind einzeln durch eine Offene-Posten-Liste nachgewiesen.

## Anlage 4

Seite 22

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

	31.12.2018	EUR	17.846,09
	31.12.2017	EUR	25.946,58
	<b>31.12.2018</b>		<b>31.12.2017</b>
	EUR		EUR
Eigenbetrieb Soziale Dienste	0,00		0,00
Stadtmarketing GmbH	17.846,09		25.946,58
Eigenbetrieb Wirtschaftliche Betriebe der Stadt Bruchköbel	0,00		0,00
	<u>17.846,09</u>		<u>25.946,58</u>

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen sind einzeln durch eine Offene-Posten-Liste nachgewiesen.

### 4.9 Sonstige Verbindlichkeiten

	31.12.2018	EUR	12.645.168,64
	31.12.2017	EUR	183.597,99
	<b>31.12.2018</b>		<b>31.12.2017</b>
	EUR		EUR
Kreditorische Debitoren	190.524,51		46.994,75
Verbindlichkeiten gegenüber Bediensteten, Organmitgliedern und Gesellschaftern	30.732,77		36.115,85
Eigenanteil Sondervermögen Hessenkasse	12.300.000,00		0,00
Verbindlichkeiten gegenüber dem Sozialversicherungsträger	30.586,84		15.564,71
Kautionskonten	29.696,14		37.899,44
Verbindlichkeiten an das Land bzgl. der Fehlbelegungsabgabe	55.812,65		35.582,50
Übrige sonstige Verbindlichkeiten	7.815,73		11.440,74
	<u>12.645.168,64</u>		<u>183.597,99</u>

Der Eigenanteil an der sogenannten „Hessenkasse“ wird laut Bescheid vom 09.08.2018 des Hessischen Ministerium der Finanzen auf EUR 12.300.000,00 festgesetzt. Die Rückzahlung

wird jährlich mit EUR 510.450,00 und einer Schlussrate im Jahr 2043 in Höhe von EUR 49.200,00 erfolgen.

Bei den Verbindlichkeiten an das Land bzgl. der Fehlbelegungsabgabe werden in Zukunft folgende Beträge fällig: EUR 13.188,91 am 01.01.2020, EUR 22.393,59 am 01.01.2021 und EUR 20.230,15 am 01.01.2022, sofern kein rechtzeitiger Beschluss über die Verwendung nach dem Fehlbelegungsabgabe-Gesetz (FBAG) gefasst worden ist.

Die übrigen sonstigen Verbindlichkeiten betreffen im Wesentlichen die Umsatzsteuerverbindlichkeiten (EUR 5.252,18).

<b>5. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	31.12.2018	EUR	1.391.408,96
	31.12.2017	EUR	1.375.324,71

Der Ausweis betrifft im Wesentlichen die Grabnutzungsrechte der einzelnen Grabarten (EUR 1.356.397,95).

Die Zahlungen für die Grabnutzungsrechte der einzelnen Grabarten wurden ermittelt und entsprechend der Nutzungsdauer aufgelöst (vgl. § 45 Abs. 2 GemHVO).

### Erläuterungen zu den Posten der Ergebnisrechnung

#### Zu Position 1

<b>Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	2018	EUR	496.754,25
	2017	EUR	928.094,47

Die **Umsatzerlöse aus privatrechtlichen Leistungsentgelten** setzen sich wie folgt zusammen:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	EUR	EUR
Verkaufserlöse	171.347,89	607.476,97
Umsatzerlöse aus Mieten und Pachten	173.907,35	185.381,53
Übrige	151.499,01	135.235,97
	<u>496.754,25</u>	<u>928.094,47</u>

## Anlage 4

Seite 24

Die Verkaufserlöse betreffen im Wesentlichen Erträge für die Fahrgeldeinnahmen ÖPNV (EUR 137.915,75).

Die übrigen privatrechtlichen Leistungsentgelte beinhalten im Wesentlichen Erträge bzgl. der DSD Beteiligung für Containerstellplätze, der Abfallberatung, sowie die Erstattung des Altpapiers kommunaler Anteil vom Eigenbetrieb Abfallwirtschaft des Main-Kinzig-Kreises (EUR 141.109,11).

### **Zu Position 2**

<b>öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	2018	EUR	5.794.230,10
	2017	EUR	5.896.362,01
	<b>2018</b>		<b>2017</b>
	EUR		EUR
Benutzungsgebühren	4.210.415,49		4.214.852,22
Verwaltungsgebühren	236.878,01		207.891,16
Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen	54.681,04		19.725,52
Kindergartengebühren	822.714,19		1.003.035,95
Verpflegungsentgelt Kindergarten	312.355,14		302.696,75
Friedhof	157.186,23		148.160,41
	<u>5.794.230,10</u>		<u>5.896.362,01</u>

### **Zu Position 3**

<b>Kostenersatzleistungen und -erstattungen</b>	2018	EUR	883.924,52
	2017	EUR	1.737.677,34
	<b>2018</b>		<b>2017</b>
	EUR		EUR
Kostenerstattungen vom Bund	0,00		0,00
Kostenerstattungen vom Land	0,00		0,00
Kostenerstattungen von Gemeinden	654.677,61		1.527.124,34
Kostenerstattungen von Zweckverbänden	58.550,00		58.550,00
Kostenerstattungen von gesetzlicher Sozialversicherung	0,00		8.021,99

Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen	115.101,68	114.346,12
Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	0,00	0,00
Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	55.595,23	29.634,89
Sonstige Kostenerstattungen	0,00	0,00
	<u>883.924,52</u>	<u>1.737.677,34</u>

Die Kostenerstattungen von Gemeinden betreffen im Wesentlichen Kostenerstattungen vom Main-Kinzig-Kreis für den Asylbereich (EUR 627.640,31). Die Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen betreffen im Wesentlichen Kostenerstattungen für Personalüberlassung von der Stadtmarketing GmbH (EUR 93.611,37).

### Zu Position 5

<b>Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen</b>	2018	EUR	22.004.375,14
	2017	EUR	22.462.499,38

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	EUR	EUR
Städtischer Anteil an der Einkommensteuer	13.234.507,73	13.882.108,04
Gewerbsteuer	4.346.662,24	4.317.747,09
Grundsteuer B	3.208.874,26	3.075.126,73
Städtischer Anteil an der Umsatzsteuer	626.864,38	440.785,94
Vergnügungssteuer einschließlich Spielapparatsteuer	434.287,25	572.441,10
Hundesteuer	78.678,33	76.612,49
Grundsteuer A	74.500,95	97.677,99
	<u>22.004.375,14</u>	<u>22.462.499,38</u>

### Zu Position 6

<b>Erträge aus Transferleistungen</b>	2018	EUR	1.128.862,03
	2017	EUR	1.135.079,72

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	EUR	EUR
Familienlastenausgleich	900.312,01	939.464,47
Leistungen von Sozialleistungsträgern	228.550,02	195.615,25
	<u>1.128.862,03</u>	<u>1.135.079,72</u>

## Anlage 4

Seite 26

### **Zu Position 7**

#### **Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen**

	2018	EUR	10.825.645,83
	2017	EUR	9.978.091,67
	<b>2018</b>		<b>2017</b>
	EUR		EUR
Schlüsselzuweisungen des Landes	9.328.952,00		8.752.313,95
Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	1.304.328,73		1.003.810,93
Zuweisungen für laufende Zwecke von sonstigen Bereichen	25.000,00		25.200,00
Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden	167.365,10		196.766,79
Zuweisungen für laufende Zwecke von verbundenen Unternehmen	0,00		0,00
Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	0,00		0,00
	<u>10.825.645,83</u>		<u>9.978.091,67</u>

Die Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land betreffen im Wesentlichen Zuweisungen für die Kindergärten (EUR 1.301.271,00).

### **Zu Position 8**

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

	2018	EUR	1.231.895,68
	2017	EUR	1.054.404,08
	<b>2018</b>		<b>2017</b>
	EUR		EUR
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus			
– Zuwendungen vom öffentlichen Bereich	573.773,99		567.031,88
– Zuwendungen vom nicht-öffentlichen Bereich	7.226,34		6.567,76
– Beiträge	477.659,29		480.804,44
– Gebührenhaushalte	173.236,06		0,00
	<u>1.231.895,68</u>		<u>1.054.404,08</u>

**Zu Position 9**

<b>Sonstige ordentliche Erträge</b>	2018	EUR	808.630,79
	2017	EUR	804.485,50
	<b>2018</b>		<b>2017</b>
	EUR		EUR
Konzessionsabgaben	730.868,67		653.649,81
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00		91.386,00
Erträge aus Schadensersatzleistungen	16.067,27		18.814,85
Erträge aus der Herabsetzung der Wertberichtigung auf Forderungen	35.969,83		15.790,14
Fehlbelegungsabgabe	3.570,03		3.951,81
Sonstige	22.154,99		20.892,89
	<u>808.630,79</u>		<u>804.485,50</u>

**Zu Position 11**

<b>Personalaufwendungen</b>	2018	EUR	12.001.892,77
	2017	EUR	11.298.330,76
	<b>2018</b>		<b>2017</b>
	EUR		EUR
Entgelte Arbeitnehmer	8.988.088,14		8.460.670,17
Soziale Abgaben	2.653.003,61		2.490.030,59
Bezüge Beamte	318.914,62		310.051,06
Übernommene Fahrtkosten	812,75		359,05
Aufwendungen für Personaleinstellungen	14.833,24		8.553,82
Aufwendungen für Belegschaftsveranstaltungen	15,00		0,00
Sonstige	26.225,41		28.666,07
	<u>12.001.892,77</u>		<u>11.298.330,76</u>

Anlage 4

Seite 28

**Zu Position 12**

**Versorgungsaufwendungen**

	2018	EUR	576.334,62
	2017	EUR	364.738,83
	<b>2018</b>		<b>2017</b>
	EUR		EUR
Aufwendungen an die Versorgungskasse	313.768,62		177.734,83
Veränderung Pensionsrückstellungen	231.338,00		157.885,00
Veränderung Beihilferückstellungen	31.228,00		29.119,00
	<u>576.334,62</u>		<u>364.738,83</u>

**Zu Position 13**

**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

	2018	EUR	7.268.895,61
	2017	EUR	7.611.733,53
	<b>2018</b>		<b>2017</b>
	EUR		EUR
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	1.569.187,30		1.572.537,45
Aufwendungen für bezogene Leistungen	4.285.325,64		4.611.097,96
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Dienstleistungen	551.158,58		585.910,52
Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation und Information	565.218,58		500.126,14
Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrektur	298.005,51		342.061,46
	<u>7.268.895,61</u>		<u>7.611.733,53</u>

Zusammensetzung Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe:

	<b>2018</b>		<b>2017</b>
	EUR		EUR
Strom	411.284,81		472.077,79
Materialaufwand	618.693,94		540.268,88
Gas	146.054,40		157.028,59

Anlage 4

Seite 29

Wasser und Abwasser	127.765,20	114.594,18
Büromaterial, Lehr- und Unterrichtsmittel	69.517,42	68.504,73
Heizöl	38.257,63	48.069,62
Treibstoffe	59.697,21	53.979,76
Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel	43.166,06	49.852,80
Reinigung	16.905,68	18.542,78
Sonstige Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	37.844,95	49.618,32
	<u>1.569.187,30</u>	<u>1.572.537,45</u>

## Zusammensetzung Aufwendungen für bezogene Leistungen:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	EUR	EUR
Fremdentsorgung	1.300.646,51	1.311.351,82
Fremdleistungen	1.199.394,08	1.686.842,51
Instandhaltungen	1.109.500,73	1.023.739,01
Entwicklungs-, Versuchs- und Konstruktionsarbeiten	108.148,07	79.567,38
Wartungskosten	227.725,60	186.569,43
Fremdreinigung	260.391,42	242.706,10
Aufwandsentschädigungen für Tagesmütter	37.449,00	33.787,60
Aufwandsentschädigungen für ehrenamtlich Tätige	28.698,41	32.235,39
Sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	13.371,82	14.298,72
	<u>4.285.325,64</u>	<u>4.611.097,96</u>

## Zusammensetzung Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Dienstleistungen:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	EUR	EUR
Mieten, Pachten	359.856,58	400.982,18
Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte	36.728,30	44.845,29
Aufwandsentschädigungen für ehrenamtlich tätige Mandatsträger	47.803,68	48.809,68
Gebühren	20.470,80	9.053,79
Aufwendungen für Beratungsleistungen und Wirtschaftsprüfung	32.625,51	32.423,16
Leasing	35.209,66	32.059,89

#### Anlage 4

Seite 30

Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Dienstleistungen

18.464,05	17.736,53
<u>551.158,58</u>	<u>585.910,52</u>

Zusammensetzung Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation und Information:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	EUR	EUR
Aufwendungen für Repräsentationen	363.701,89	320.159,56
Fort- und Weiterbildung	63.538,46	55.445,66
Öffentlichkeitsarbeit	8.121,48	13.465,69
Porto und Versandkosten	31.874,22	31.413,70
Telefonkosten	53.642,90	36.698,42
Fachliteratur	21.944,79	25.154,84
Verfügungsmittel	13.449,35	11.277,26
Reisekosten	6.005,76	3.829,45
Sonstige Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation und Information	2.939,73	2.681,56
	<u>565.218,58</u>	<u>500.126,14</u>

Die Aufwendungen für Repräsentationen betreffen im Wesentlichen die Planung und Durchführung von Veranstaltungen, Eigenwerbung, Bürgerinformationen und Innenstadtentwicklung der Stadtmarketing GmbH (EUR 330.000,00), sowie Gästebewirtung (EUR 13.987,36).

Zusammensetzung Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrektur:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	EUR	EUR
Einstellungen in den Sonderposten für Gebührenaussgleich	34.514,81	111.755,89
Versicherungen	172.948,23	162.524,23
Beiträge Wirtschaftsverbände	23.721,00	23.423,14
Nicht anrechenbare Vorsteuer	52.280,66	35.280,52
Sonstige Aufwendungen	14.540,81	9.077,68
	<u>298.005,51</u>	<u>342.061,46</u>

Der Ausweis der Sonderposten für den Gebührenaussgleich erfolgte entsprechend § 41 Abs. 7 GemHVO. Die daraus resultierenden Aufwendungen wurden unter den Einstellungen in den Sonderposten für den Gebührenaussgleich ausgewiesen.

**Zu Position 14****Abschreibungen**

	2018	EUR	3.088.499,95
	2017	EUR	2.748.595,12
	<b>2018</b>		<b>2017</b>
	EUR		EUR
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf aktivierte Investitionszuschüsse	386.687,82		351.045,16
Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	2.028.409,80		1.978.511,64
Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen	26.921,15		13.524,27
Abschreibungen auf andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	367.076,22		320.091,03
Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	88.203,59		27.322,98
Einzelwertberichtigungen	191.201,37		53.020,57
Pauschalwertberichtigungen	0,00		5.079,47
	<u>3.088.499,95</u>		<u>2.748.595,12</u>

**Zu Position 15****Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen**

	2018	EUR	2.966.650,30
	2017	EUR	2.770.906,64
	<b>2018</b>		<b>2017</b>
	EUR		EUR
Zuschüsse an übrige Bereiche	872.362,96		874.465,35
Erstattungen an Gemeinden	1.355.960,44		1.096.654,39
Zuschüsse an verbundene Unternehmen	460.000,00		460.000,00
Sonstige Erstattungen an öffentliche Sonderrechnungen	63.876,91		76.672,17
Zuweisungen an Zweckverbände	198.503,45		251.074,56
Sonstige Erstattungen an private Unternehmen	7.091,54		4.269,24
Erstattungen an den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00		0,00
Sonstige Zuweisungen und Erstattungen	8.855,00		7.770,93
	<u>2.966.650,30</u>		<u>2.770.906,64</u>

## Anlage 4

Seite 32

Die Zuschüsse an übrige Bereiche betreffen im Wesentlichen Zuschüsse für die kirchlichen Kindergärten (EUR 657.867,77), sowie Zuschüsse für Schulfördervereine (EUR 139.045,39).

Die Erstattungen an Gemeinden betreffen im Wesentlichen die Abwasserentsorgung (EUR 1.131.580,85), Betriebskosten der Zweifeldsporthalle und Rudolf-Harbig-Stadion (EUR 44.552,17), sowie den Kostenausgleich nach § 28 HKJGB für den Besuch einer Tageseinrichtung außerhalb der eigenen Wohngemeinde (EUR 57.314,21).

Die Zuschüsse an verbundene Unternehmen betreffen die Zuweisung für 2018 an den Eigenbetrieb Wirtschaftliche Betriebe der Stadt Bruchköbel (EUR 460.000,00).

Die Erstattungen an öffentliche Sonderrechnungen betreffen Erstattungen an die ekom21 – KGRZ Hessen.

### **Zu Position 16**

#### **Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen**

	2018	EUR	15.364.611,35
	2017	EUR	15.504.790,80
	<b>2018</b>		<b>2017</b>
	EUR		EUR
Kreisumlage	10.395.046,00		10.739.155,00
Schulumlage	4.086.756,00		3.956.731,00
Gewerbesteuerumlage	783.520,26		712.694,55
Kompensationsumlage	0,00		0,00
Sonstige	99.289,09		96.210,25
	<u>15.364.611,35</u>		<u>15.504.790,80</u>

Die sonstigen Aufwendungen betreffen im Wesentlichen die Verbandsumlage an den Regionalverband FrankfurtRheinMain (EUR 97.832,09).

**Zu Position 17**

<b>Transferaufwendungen</b>	2018	EUR	4.679,58
	2017	EUR	566,42

Die Transferaufwendungen betreffen im Wesentlichen Aufwendungen für Ehrungen, Preisgelder und Stipendien.

**zu Position 18**

<b>Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>	2018	EUR	28.745,20
	2017	EUR	19.916,67

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	EUR	EUR
Grundsteuer	20.996,39	13.421,62
Kfz-Steuer	7.734,57	6.477,13
Kapitalertragsteuer	14,24	17,92
Sonstige Steuern	0,00	0,00
	<u>28.745,20</u>	<u>19.916,67</u>

**Zu Position 21**

<b>Finanzerträge</b>	2018	EUR	117.506,14
	2017	EUR	218.731,86

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	EUR	EUR
Nachzahlungszinsen Gewerbesteuer	41.408,25	102.142,00
Bankzinsen	16.729,14	11.979,30
Säumniszuschläge, Stundungszinsen	19.895,88	61.438,10
Mahngebühren	6.875,52	6.358,39
Sonstige Finanzerträge	32.597,35	36.814,07
	<u>117.506,14</u>	<u>218.731,86</u>

## Anlage 4

Seite 34

Die sonstigen Finanzerträge resultieren im Wesentlichen aus der Auszahlung der Bürgschaftsprovision für die EAM GmbH & Co. KG und der EAM Sammel- und Vorschalt Süd GmbH (EUR 32.143,13).

### **Zu Position 22**

<b>Zinsen und andere Finanzaufwendungen</b>	2018	EUR	689.826,51
	2017	EUR	816.477,32
	2018	2017	
	EUR	EUR	
Zinsen Kreditinstitute	622.821,61	730.763,96	
Zinsdienstumlage	44.304,00	46.224,96	
Nachzahlungszinsen Gewerbesteuer	4.897,25	7.812,50	
Auflösung von Ansparraten	11.412,51	13.993,74	
Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6.391,14	17.682,16	
	689.826,51	816.477,32	

### **Zu Position 27**

<b>Außerordentliche Erträge</b>	2018	EUR	16.242,07
	2017	EUR	209.111,25
	2018	2017	
	EUR	EUR	
Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Vermögensgegenständen über EUR 410,00	8.072,14	137.007,60	
Erträge aus Spenden, Nachlässen, Schenkungen und Sachspenden	1.951,55	669,31	
Sonstige außerordentliche Erträge	6.218,38	71.434,34	
	16.242,07	209.111,25	

### **Zu Position 28**

<b>Außerordentliche Aufwendungen</b>	2018	EUR	478.598,87
	2017	EUR	463.816,03

Die außerordentlichen Aufwendungen betreffen im Wesentlichen die Abwertung der Beteiligung an dem Eigenbetrieb „Wirtschaftlichen Betrieben der Stadt Bruchköbel“ (EUR 100.472,73), sowie Außerplanmäßigen Abschreibungen auf Sachanlagen (Abriss des Rathauses, der AT Mitte und dem JUZ mit EUR 370.561,10).

### **Erläuterungen zu den Posten der Finanzrechnung**

Der Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres betrug EUR ./ 25.031.105,22. Im Berichtsjahr ergab sich ein Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von EUR 3.351.388,66. Dem standen Zahlungsmittelabflüsse aus der Investitionstätigkeit in Höhe von EUR 3.379.340,77 gegenüber. Der Kassenbestand wurde durch die Zahlungsmittelüberschüsse aus Finanzierungstätigkeit von EUR 985.796,75 und den haushaltsunwirksamen Vorgängen von EUR 13.328.187,48 erhöht. Der Zahlungsmittelbestand verbesserte sich demnach insgesamt im Haushaltsjahr 2018 um EUR 14.286.032,12 auf EUR ./ 10.745.073,10.

Der erhöhte Betrag bei dem Zahlungsmittelüberschuss aus haushaltsunwirksamen Vorgängen wird im Wesentlichen mit der Ablösung der Kassenkredite von EUR 13.600.000 im Rahmen der sogenannten „Hessenkasse“ begründet.

### **Sonstige Angaben**

#### **Organe**

In 2018 gehörten folgende Mitglieder der Stadtverordnetenversammlung der Stadt Bruchköbel an:

<b>Name</b>	<b>Von</b>	<b>Bis</b>
Baier, Patrick	Januar 2018	Dezember 2018
Beilner, Dietmar	Januar 2018	Dezember 2018
Blum, Oliver	Januar 2018	Dezember 2018
Blum-Schwarzer, Nicole	Januar 2018	Dezember 2018
Braun, Sylvia	Januar 2018	Dezember 2018
Breitenbach, Frank	Januar 2018	Dezember 2018
Broschowsky, Klaus Dieter	Januar 2018	Dezember 2018
Bürgstein, Patricia	Januar 2018	Dezember 2018

## Anlage 4

Seite 36

Clauß, Christian	Januar 2018	Dezember 2018
Emmrich, Rolf	Januar 2018	Dezember 2018
Förster-Helm, Elke	Januar 2018	Dezember 2018
Große, Andrea	Januar 2018	Dezember 2018
Gust, Oliver	Januar 2018	Dezember 2018
Hirt, Oliver	Januar 2018	Dezember 2018
Hormel, Harald	Januar 2018	Dezember 2018
Kitzmann, Alexander	Januar 2018	Dezember 2018
Klein, Gisela	Januar 2018	Dezember 2018
Lauterbach, Katja	Januar 2018	Dezember 2018
Ließmann, Peter	Januar 2018	Dezember 2018
Linek, Klaus	Januar 2018	Dezember 2018
Neunemann-Güth, Nicole	Januar 2018	Dezember 2018
Nohl, Frank	Januar 2018	Dezember 2018
Ochs, Reiner	Januar 2018	Dezember 2018
Pastor, Dana	Januar 2018	Dezember 2018
Pauly, Monika	Januar 2018	Dezember 2018
Rabold, Alexander	Januar 2018	Dezember 2018
Rechholz, Joachim	Januar 2018	Dezember 2018
Ringel, Uwe	Januar 2018	Dezember 2018
Rötzler, Guido	Januar 2018	Dezember 2018
Schreier, Michael	Januar 2018	Dezember 2018
Seewald, Carina	Januar 2018	Dezember 2018
Sliwka, Thomas	Januar 2018	Dezember 2018
Spachovsky, Ralf	Januar 2018	Dezember 2018
Viehmann, Veronika	Januar 2018	Dezember 2018
Weigl-Franz, Viola	Januar 2018	Dezember 2018
Wingefeld, Dr. Volker	Januar 2018	Dezember 2018
Zeitler, Nicholas	Januar 2018	Dezember 2018

In 2018 gehörten folgende Mitglieder dem **Magistrat** der Stadt Bruchköbel an:

<b>Name</b>	<b>Von</b>	<b>Bis</b>
Maibach, Günter	Januar 2018	Dezember 2018
Cammerzell, Ingrid	Januar 2018	Dezember 2018
Jessl, Edwin	Januar 2018	Dezember 2018
Keim, Reiner	Januar 2018	Dezember 2018
Legorjé, Hans-Joachim	Januar 2018	Dezember 2018
Pastor, Josef	Januar 2018	Dezember 2018
Roth, Michael	Januar 2018	Dezember 2018
Schadeberg, Volker	Januar 2018	Dezember 2018
Schäfer, Jürgen	Januar 2018	Dezember 2018
Viehmann, Norbert	Januar 2018	Dezember 2018

### **Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter**

Im Jahr 2018 waren bei der Stadt Bruchköbel im Schnitt 5,00 Beamte und 260 Beschäftigte tätig.

### **Übersicht der fremden Finanzmittel**

#### **Einzahlungen:**

Einzahlungen aus durchlaufenden Posten	61.424.054,41 €
Einzahlungen Eigenbetrieb Wirtschaftliche Betriebe – Einzeleinnahmen	979.767,86 €
Einzahlungen Eigenbetrieb Wirtschaftliche Betriebe – Dauercamper -	1.565.359,69 €
Einzahlungen Eigenbetrieb Soziale Dienste	722,70 €
Einzahlungen Mietkautionen	21.538,97 €
Einzahlungen Sozialhilfe	9.362,47 €
Einzahlungen Asyl	27.612,38 €
Einzahlungen Obdachlose	4.731,32 €
Einzahlungen aus Umsatzsteuerrückerstattungen	25.292,79 €
Allgemeine Einzahlungen	19.713,10 €

<b>Haushaltsunwirksame Einzahlungen</b>	<b><u>64.078.155,69 €</u></b>
---	-------------------------------

**Auszahlungen:**

Auszahlungen aus durchlaufenden Posten	47.823.571,91 €
Auszahlungen Eigenbetrieb Wirtschaftliche Betriebe	2.812.265,47 €
Auszahlungen Eigenbetrieb Soziale Dienste	722,70 €
Auszahlungen Mietkaution	23.054,64 €
Auszahlungen Sozialhilfe	9.788,57 €
Auszahlungen Asyl	26.226,20 €
Auszahlungen Obdachlose	3.814,25 €
Auszahlungen aus Umsatzsteuerabführung	50.524,47 €
Allgemeine Auszahlungen	0,00 €
	<hr/>
<b>Haushaltsunwirksame Auszahlungen</b>	<b><u>50.749.968,21 €</u></b>

Daraus ergibt sich ein Zahlungsmittelüberschuss aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen in Höhe von EUR 13.328.187,48.

**Sonstige Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse**

Zum Bilanzstichtag bestand eine institutionelle betragsmäßige Bürgschaft der Stadt Bruchköbel über TEUR 6.000 für die Terramag GmbH, TEUR 697 gegenüber der EAM Sammel- und Vorschalt 5 GmbH, sowie TEUR 6.947 für die EAM GmbH & Co. KG.

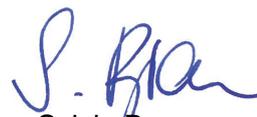
Zahlungsverpflichtungen aus Wartungsverträgen und sonstigen längerfristigen finanziellen Verpflichtungen bestanden zum Bilanzstichtag in Höhe von TEUR 4.285.

Die Stadt Bruchköbel ist Mitglied der Zusatzversorgungskasse (ZVK). Zur Deckung der Versorgungsleistungen der ZVK ist die Stadt zur Zahlung entsprechender Beiträge verpflichtet.

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

Weitere wesentliche Haftungsverhältnisse oder sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können (gemäß § 251 HGB), bestehen nicht. Wesentliche Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften bestehen nicht.

Bruchköbel, 17.03.2023

  
Sylvia Braun  
Bürgermeisterin

## Übersicht über den Stand des Anlagevermögens (Anlagenpiegel) 2018 - € -

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 2018
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
<b>1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>													
1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	283.444,79	5.187,21	0,00	0,00	288.632,00	180.483,66	0,00	39.287,54	0,00	0,00	219.771,20	68.860,80	102.961,13
1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	8.913.598,23	183.989,74	0,00	0,00	9.097.587,97	4.646.704,87	0,00	347.400,28	0,00	0,00	4.994.105,15	4.103.482,82	4.266.893,36
<b>Summe 1.</b>	<b>9.197.043,02</b>	<b>189.176,95</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.386.219,97</b>	<b>4.827.188,53</b>	<b>0,00</b>	<b>386.687,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.213.876,35</b>	<b>4.172.343,62</b>	<b>4.369.854,49</b>
<b>2. Sachanlagevermögen</b>													
2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	21.489.559,40	26.800,93	5.400,00	0,00	21.510.960,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.510.960,33	21.489.559,40
2.2 Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grund	22.485.657,68	15.046,49	2.054.886,95	1.167.526,87	21.613.344,09	10.925.828,13	0,00	866.244,81	0,00	2.054.886,95	9.737.185,99	11.876.158,10	11.559.829,55
2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	86.362.006,08	125.967,93	175.879,93	1.508.872,44	87.820.966,52	51.530.380,97	0,00	1.536.926,13	0,00	175.800,74	52.891.506,36	34.929.460,16	34.831.625,11
2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	521.045,92	33.556,32	7.664,27	0,00	546.937,97	229.399,14	0,00	26.921,15	0,00	7.664,27	248.656,02	298.281,95	291.646,78
2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.436.386,11	551.147,85	203.288,38	111.678,22	4.895.923,80	2.709.173,39	0,00	367.076,22	0,00	200.224,65	2.876.024,96	2.019.898,84	1.727.212,72
2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	3.427.415,62	4.224.085,00	18.814,38	-2.788.077,53	4.844.608,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.844.608,71	3.427.415,62
<b>Summe 2.</b>	<b>138.722.070,81</b>	<b>4.976.604,52</b>	<b>2.465.933,91</b>	<b>0,00</b>	<b>141.232.741,42</b>	<b>65.394.781,63</b>	<b>0,00</b>	<b>2.797.168,31</b>	<b>0,00</b>	<b>2.438.576,61</b>	<b>65.753.373,33</b>	<b>75.479.368,09</b>	<b>73.327.289,18</b>
<b>3. Finanzanlagevermögen</b>													
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	2.008.791,99	0,00	0,00	0,00	2.008.791,99	370.882,34	0,00	100.472,73	0,00	0,00	471.355,07	1.537.436,92	1.637.909,65
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	2,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	2,00
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	193.659,70	17.547,96	0,00	0,00	211.207,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	211.207,66	193.659,70
3.6 Sonstige Finanzanlagen	972.644,95	29.059,24	30.660,00	0,00	971.044,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	971.044,19	972.644,95
<b>Summe 3.</b>	<b>3.175.098,64</b>	<b>46.607,20</b>	<b>30.660,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.191.045,84</b>	<b>370.882,34</b>	<b>0,00</b>	<b>100.472,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>471.355,07</b>	<b>2.719.690,77</b>	<b>2.804.216,30</b>
<b>Gesamtsumme (1. bis 3.)</b>	<b>151.094.212,47</b>	<b>5.212.388,67</b>	<b>2.496.593,91</b>	<b>0,00</b>	<b>153.810.007,23</b>	<b>70.592.852,50</b>	<b>0,00</b>	<b>3.284.328,86</b>	<b>0,00</b>	<b>2.438.576,61</b>	<b>71.438.604,75</b>	<b>82.371.402,48</b>	<b>80.501.359,97</b>

## Forderungsübersicht

	<u>Laufzeiten</u>			Summe	Vorjahr
	bis 1 Jahr	2 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
	EUR	EUR	EUR		
Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen	11.067.574,81	172.351,96	734.404,96	11.974.331,73	1.025.264,73
Forderungen aus Steuern und Abgaben	823.634,00	3.573,00	0,00	827.207,00	1.313.466,19
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	94.593,49	422,40	0,00	95.015,89	292.183,51
Forderungen gegen verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	867.910,09	0,00	0,00	867.910,09	612.582,44
Sonstige Vermögensgegenstände	54.176,12	0,00	0,00	54.176,12	50.527,18
	12.907.888,51	176.347,36	734.404,96	13.818.640,83	3.294.024,05

## Rückstellungsübersicht

	Stand 1.1.2018	Inanspruch- nahme 2018	Auflösung 2018	Zuführung 2018	Stand 31.12.2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen</b>					
Pensionsrückstellungen	6.184.410,00	35.919,00	0,00	231.338,00	6.379.829,00
Beihilferückstellungen	1.308.274,00	21.378,00	0,00	31.228,00	1.318.124,00
Altersteilzeitrückstellung	12.071,12	12.071,12	0,00	0,00	0,00
Lebensarbeitszeitkonto	22.475,00	0,00	0,00	3.337,00	25.812,00
	7.527.230,12	69.368,12	0,00	265.903,00	7.723.765,00
<b>Rückstellungen für Finanzaus- gleich und Steuerschuldverhält- nisse</b>					
<b>Rückstellung Finanzausgleich</b>					
Kreisumlage	2.743.665,00	709.950,00	0,00	0,00	2.033.715,00
Schulumlage	1.415.880,00	544.185,00	0,00	0,00	871.695,00
	4.159.545,00	1.254.135,00	0,00	0,00	2.905.410,00
<b>Rückstellungen für die Rekulti- vierung und Nachsorge von Ab- falldeponien</b>					
	790.200,03	0,00	0,00	0,00	790.200,03
<b>Rückstellungen für die Sanie- rung von Altlasten</b>					
	2.015,04	0,00	0,00	0,00	2.015,04
<b>Sonstige Rückstellungen</b>					
	248.500,00	0,00	0,00	567.312,00	815.812,00
	12.727.490,19	1.323.503,12	0,00	833.215,00	12.237.202,07

## Verbindlichkeitenübersicht

	<u>Laufzeiten</u>				Vorjahr
	bis 1 Jahr	2 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	Summe	
	EUR	EUR	EUR	EUR	
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	2.154.222,00	7.010.111,49	15.151.243,54	24.315.577,03	23.306.869,29
- davon gegenüber Kreditinstituten	2.128.657,40	6.976.877,63	15.151.243,54	24.256.778,57	23.204.435,09
- davon gegenüber öffentlichen Kreditgebern	25.564,60	33.233,86	0,00	58.798,46	97.145,31
- davon gegenüber sonstigen Kreditgebern	0,00	0,00	0,00	0,00	5.288,89
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Liquiditätssicherung	11.093.842,05	0,00	0,00	11.093.842,05	25.037.175,44
Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	10.263,97	0,00	0,00	10.263,97	70.128,50
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.377.792,12	0,00	0,00	1.377.792,12	351.272,51
Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	612,00	0,00	0,00	612,00	54,00
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	17.846,09	0,00	0,00	17.846,09	25.946,58
Sonstige Verbindlichkeiten	799.805,99	2.097.612,65	9.747.750,00	12.645.168,64	183.597,99
	<u>15.454.384,22</u>	<u>9.107.724,14</u>	<u>24.898.993,54</u>	<u>49.461.101,90</u>	<u>48.975.044,31</u>

## Übersicht über die Darlehen zum 31.12.2018

Kreditanstalt	Darlehens- Kontonummer	Zinssatz %	Ursprungs- betrag EUR	Stand 31.12.2018 EUR
Sparkasse Hanau	600301642	3,95	165.066,04 €	55.818,49 €
Dt. Hypothekenbank Hamburg	3021549500	0,00	1.134.045,39 €	- €
Dt. Hypothekenbank Hamburg	3021549502	5,29	901.547,29 €	154.840,73 €
WI Bank	7910952048	0,00	255.645,94 €	- €
WI Bank	7500003972	0,00	357.904,32 €	35.790,36 €
Universal-Invest-Luxembourg S.A.	4257600022	3,56	428.550,82 €	218.418,22 €
Kreditanstalt für Wiederaufbau	8643735	2,41	766.937,82 €	60.541,93 €
Kreditanstalt für Wiederaufbau	5237367/7291129	2,73	851.300,98 €	89.589,46 €
Kreditanstalt für Wiederaufbau	6281163	2,92	741.373,23 €	97.547,19 €
Kreditanstalt für Wiederaufbau	7645492	2,92	511.291,88 €	67.271,60 €
WI Bank	7500012028	0,00	153.387,56 €	23.008,10 €
Deutsche Kreditbank	6024038	5,11	1.278.229,70 €	262.468,56 €
Sparkasse Hanau	600350102	2,29	1.000.000,00 €	162.500,00 €
Sparkasse Hanau	600350219	2,26	2.000.000,00 €	1.191.465,48 €
Kreditanstalt für Wiederaufbau	9109482	4,20	1.550.000,00 €	326.300,00 €
Kreditanstalt für Wiederaufbau	8461823	4,35	1.000.000,00 €	263.152,00 €
Sparkasse Hanau	600350557	2,75	702.516,74 €	455.597,04 €
Kreditanstalt für Wiederaufbau	4738181	4,25	1.345.000,00 €	389.335,00 €
Dt. Hypothekenbank Hamburg	3021549503	3,72	890.000,00 €	448.794,37 €
Kreditanstalt für Wiederaufbau	226417	3,30	872.000,00 €	359.040,00 €
Dt. Hypothekenbank Hamburg	3021549504	3,95	2.640.000,00 €	1.375.772,47 €
WI Bank	7500035830	3,00	200.000,00 €	90.000,00 €
Sparkasse Hanau	600351001	1,55	3.000.000,00 €	2.080.414,80 €
Sparkasse Hanau	600351027	3,69	1.100.000,00 €	836.815,45 €
WI Bank	7500061745	0,00	7.653,00 €	5.612,20 €
WI Bank	7500061740	0,00	554.202,00 €	406.414,80 €
WI Bank	7500061754	0,00	31.899,00 €	23.392,60 €
WI Bank	7500061764	0,00	3.650,00 €	2.676,64 €
WI Bank	7500061775	0,00	8.044,00 €	5.898,96 €
WI Bank	7500061719	0,00	870.215,00 €	638.157,64 €
WI Bank	7500061732	0,00	6.769,00 €	4.963,88 €
WI Bank	7500070818	0,00	114.560,00 €	87.829,38 €
Sparkasse Hanau	600351217	3,53	3.283.000,00 €	2.682.115,87 €
Dt. Genossenschaft HypoBank	3021549505	3,18	752.803,69 €	490.869,98 €
WI Bank	7500075690	3,00	800.000,00 €	520.000,00 €
WI Bank	7500075695	3,00	180.000,00 €	117.000,00 €
WI Bank	7500659231	2,20	200.000,00 €	140.000,00 €
WI Bank	7500661703	2,19	3.981.950,00 €	2.687.816,25 €
Sparkasse Hanau	600305759	2,96	767.095,00 €	644.268,95 €
WI Bank	7500954423	1,80	1.377.765,37 €	1.102.568,24 €
Dt. Hypothekenbank Hamburg	3021549506	1,44	1.655.110,00 €	1.529.176,33 €
Kreditanstalt für Wiederaufbau	14466765	0,00	1.500.000,00 €	1.500.000,00 €
Sparkasse Hanau	600306237	1,47	2.607.562,00 €	2.607.562,00 €
			42.547.075,77 €	24.240.804,97 €

Sparkasse Hanau	93.842,05 €
Europäisch-Iranische Handelsbank AG	11.000.000,00 €
Zinsabgrenzung	74.772,06 €
	35.409.419,08 €

## Übertragung der Haushaltsausgabereste von 2018 nach 2019

Produkt-Nr	Konto	Bezeichnung	Betrag
01111020	84484660	Auszahlungen für den Erwerb von Kapitalmarktpapieren von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen - Versorgungsrücklage Beamte	3.202,59
01111030	84383100	Auszahlungen für Investitionen in das bewegliche Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen - Druckmaschinen	10.000,00
01111030	84383102	Auszahlungen für Investitionen in das bewegliche Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen - Fuhrpark Botenfahrzeug	705,49
01111030	84383103	Auszahlungen für Investitionen in das bewegliche Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen - Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände	1.061,55
01111030	84383200	Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen (GWG's) - Büromöbel	805,71
01111030	84484660	Auszahlungen für den Erwerb von Kapitalmarktpapieren von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen - Versorgungsrücklage Beamte	150,01
01111040	84484660	Auszahlungen für den Erwerb von Kapitalmarktpapieren von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen - Versorgungsrücklage Beamte	181,02
01111070	84484660	Auszahlungen für den Erwerb von Kapitalmarktpapieren von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen - Versorgungsrücklage Beamte	614,50
01111100	84484660	Auszahlungen für den Erwerb von Kapitalmarktpapieren von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen - Versorgungsrücklage Beamte	902,53
01111150	84383104	Auszahlungen für Investitionen in das bewegliche Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen - Lizenzen, DV-Software	9.711,98
01111150	84383105	Auszahlungen für Investitionen in das bewegliche Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen - Büromaschinen, Organisationsmittel, Datenverarbeitungs- und Kommunikationsanlagen	25.527,11
02122020	84484660	Auszahlungen für den Erwerb von Kapitalmarktpapieren von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen - Versorgungsrücklage Beamte	751,39
02122030	84182100	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden - Lichtsignalanlagen	90.000,00
02122030	84182101	Auszahlungen für Geschwindigkeitsmessanlagen - Geschwindigkeitstafeln und Lichtsignalanlagen	45.178,61
02126000	84081200	Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an Gemeinden/ GV - Investitionszuweisungen GV	6.300,00
02126000	84182100	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden - Mastsirene Butterstadt	9.000,00
02126000	84383100	Auszahlungen für Investitionen in das bewegliche Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen - Fuhrpark 3 MTF (Brk. Roßd., Bu.), Tragkraftspr.-fzg (Bu.), TLF (Brk.)	100.000,00
02126000	84383109	Auszahlungen für Investitionen in das bewegliche Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen - MTF (Brk.)	645.000,00

02126000	84383114	Auszahlungen für Investitionen in das bewegliche Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen - Sonstige Betriebsausstattung	78.246,95
02126000	84383115	Auszahlungen für Investitionen in das bewegliche Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen - Umrüstung der Feuerwehren auf digitalen Funk	121.134,93
02126000	84383200	Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen (GWG's)	63.847,81
04272000	84383205	Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen (GWG's) - EDV-Hardware	551,39
06361010	84383118	Auszahlungen für Investitionen in das bewegliche Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen - Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände	41.280,94
06361010	84383206	Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen (GWG's)	19.157,13
06366010	84285691	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen (KIP Programm) - Spielplatzausstattung	324,93
06366010	84383119	Auszahlungen für Investitionen in das bewegliche Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen - Spielgeräte öffentliche Spielplätze	23.687,94
06366010	84383120	Auszahlungen für Investitionen in das bewegliche Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen - Spielgeräte Kita-Spielplätze	13.414,33
08424000	84182104	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden - Neugestaltung der Wasserförderung in Roßdorf und Niederissigheim	63.327,54
08424000	84285398	Herstellung eines Kunstrasenplatzes in NI	44.588,00
08424000	84285891	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen (KIP Programm) - Ertüchtigung Sportplätze	96.768,70
08424000	84383100	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie immaterielle Anlagevermögen - Werkzeuge, Werksgeräte und Modelle, Prüf- und Messmittel-Pflegegeräte KURA - Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände	7.245,40
10521000	84182100	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden - Bebaute Grundstücke - Gunderwerbssteuer	10.000,00
10521000	84182102	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden - Unbebaute Grundstücke	123.137,07
10521000	84182103	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden - Bebaute Grundstücke	150.000,00
10521100	84383122	Auszahlungen für Investitionen in das bewegliche Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen - Fuhrpark Bauhof	148.715,06
10522000	84285100	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	640.206,51
10522000	84285103	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen - Stadtkernsanierung	794.833,49
10522000	84285191	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen (KIP Programm) - Teil Energetische Sanierung Kita Sternenland	150.000,00
10522000	84285200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	80.000,00
10522000	84285291	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen (KIP Programm) - Energetische Sanierung Kita Sonnenwiese	8.871,37
10522000	84285391	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen (KIP Programm) - Energetische Sanierung Mehrzweckhalle Niederissigheim	23.384,20
10522000	84285491	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen (KIP Programm) - Energetische Verbesserung und Barriereabbau Hallenbad	978.000,00

10522000	84285591	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen (KIP Programm) - Heizungsanlage neuer Friedhof und Sanierung WC-Anlage Bgh. Ol.	168.262,19
10522000	84285991	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen (KIP Programm) - Teil Energetische Sanierung Kita Sternenland und Dach Mzh. Roßdorf	160.359,00
10522100	84285300	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen - Grünanlagen Kuhweg	20.000,00
10522400	84285103	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen - Stadtkernsanierung	10.205.970,82
11537000	84383200	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 °	4.824,28
11538000	84081200	Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an Gemeinden/ GV - Kostenanteil Kläranlage Neuberg/Erlensee, Hanau	9.293,63
11538000	84285200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen - Kanalbau allgemein (Inliner und offene Bauweise)	112.935,74
11538000	84285205	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen - Kanalbau Entlastungsanlage Niederissigheim (WindeckerWeg)	31.855,87
12541000	84081700	Auszahlung für aktivierte Investitionszuweisungen an private Unternehmen - Finanzielle Beteiligung barrierefreie Bahnunterführung	175.000,00
12541000	84285200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen - Brückenbau Brücke B4 (REWE/Jahnstraße) - Brückenbau Brücke B5 (JUZ/Bürgerhaus) - Parkplatz Issigheimer Straße MZH NI - Brückenbau N14 Issigheimer Straße	233.943,82
12541000	84285215	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen - Straßenbau Kirlebrücke	46.234,66
12541000	84285222	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen - Straßenbau Radweg Kirleweg	98.428,13
12541000	84285223	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen - Straßenbau Kinzigheimer Weg	45.533,12
12541000	84285224	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen - Bahnhofsvorplatz, K+R	22.858,24
12541000	84285226	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen - Brückenbau Im Niederried (Krebsbach) B7	196.922,15
12541000	84285231	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen - Straßenbau Baugebiet Am Hasenpfad	12.760,31
12541000	84285246	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen - Brückenbau B6/Hainstraße	50.000,00
12541000	84285300	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen - Grünanlagen Höhenstraße/Bahnhofstraße	42.724,12
13551000	84285791	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen (KIP Programm) - Grillplatzrenovierung	20.907,63
13552000	84285250	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen - Erneuerung Hochwasserschutzmauer Krebsbach zw. Hauptstr. und Kirleweg	317.913,93
13552000	84285300	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen - Renaturierung Krebsbach	37.453,40
13553000	84285200	Infrastrukturvermögen im Bau -Tiefbau	2.800,90
13553000	84285305	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen - Urnenwände Friedhöfe	173.159,77

13553000	84383100	Auszahlungen für Investitionen in das bewegliche Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen - Fuhrpark - Friedhofs-bagger, Rasenaufsmäher, Kipper	27.289,35
15571000	84182100	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden - Historische Stadtbeschilderung und Beleuchtung	6.551,77
15571000	84285103	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen - Stadtkernsanierung	31.587,22
15573110	84285100	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen - Erneuerung baulicher Brandschutz	100.000,00
15573110	84383100	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie immaterielle Anlagevermögen - Sonstige Betriebsausstattung - Küchenausstattung, Licht- und Tontechnik	21.786,44
15573120	84285100	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen - Sanierung Eingangsbereich	75.000,00
15573120	84383100	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens - Sonstige Betriebsausstattung - Küchenausstattung, Licht- und Tontechnik	8.640,29
15573130	84285100	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen - Nutzungsänderung Ratskeller	50.000,00
15573140	84383100	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens - Sonstige Betriebsausstattung - Küchenausstattung, Licht- und Tontechnik	6.830,97
15573150	84383100	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens - Sonstige Betriebsausstattung - Küchenausstattung, Licht- und Tontechnik	15.500,00
15573160	84383100	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens - Sonstige Betriebsausstattung - Küchenausstattung, Licht- und Tontechnik	9.413,27
		Gesamt	17.172.557,20

**Rechenschaftsbericht**

**7.1 Vormerkungen**

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

- Der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Stadt Bruchköbel dergestalt, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird; hierzu sind die wesentlichen Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen,
- Stand der Aufgabenerfüllung mit den Zielsetzungen und Strategien,
- Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind,
- Voraussichtliche Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken von besonderer Bedeutung,
- Wesentliche Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlichen Investitionen.

**7.2 Geschäftsverlauf 2018**

Der Haushaltsplan 2018 wurde am 12.12.2017 von der Stadtverordnetenversammlung beschlossen. Die Genehmigung durch die Kommunalaufsicht erfolgte am 14.02.2018.

**7.2.1 Ergebnisentwicklung**

Das Haushaltsjahr 2018 schließt mit einem Jahresüberschuss von 839.331,79 € ab und setzt sich zusammen aus dem ordentlichen Ergebnis (1.301.688,59 €) und dem außerordentlichen Ergebnis (-462.356,80 €). Der Überschuss aus dem ordentlichen Ergebnis wurde verwendet, um den außerordentlichen Fehlbetrag auszugleichen. Der Restbetrag von 839.331,79 € wurde der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt.

Gegenüber dem Haushaltsplan 2018, der ein Jahresergebnis von 821.425,00 € vorsah, ergibt sich eine Plan- zu Ist-Abweichung in der Ergebnisrechnung (Verbesserung) von 17.906,79 €.

## Entwicklung der Ertragspositionen im Haushaltsjahr 2018

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte fallen mit 357.523,75 € niedriger aus als der Planansatz. Dies resultiert aus der Unterschreitung des Haushaltsansatzes im Produkt "ÖPNV" von 389.084,25 €. Die Abrechnungen bzgl. den Fahrgeldeinnahmen der KVG Main-Kinzig mbH sind für 2018 aufgrund des laufenden Verfahrens "ÖPNV" noch nicht erfolgt.

Die Kostenersatzleistungen und -erstattungen sind mit 883.924,52 € um 507.031,48 € niedriger als der Planansatz. Dies ist im Wesentlichen durch den Rückgang der Erstattungen von KDU und Nebenkosten im Produkt "Unterbringung der Asylbewerber" mit 348.965,58 € zurückzuführen. Hier wurden weniger Asylbewerber aufgenommen als erwartet.

Die Erträge aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträge aus Umlagen sind mit 22.004.375,14 € um 2.472.706,86 € niedriger ausgefallen als im Planansatz ausgewiesen.

Die Abweichungen betreffen hauptsächlich:

den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	-1.629.774,27 €
den Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	226.864,38 €
Grundsteuer A	-1.499,05 €
Grundsteuer B	58.874,26 €
Gewerbsteuer	-1.013.337,76 €
Spielapparatesteuer	-115.712,75 €
Hundesteuer	1.878,33 €

Insgesamt wurden weniger ordentliche Erträge in Höhe von 3.269.941,66 € als geplant erzielt.

Die außerordentlichen Erträge betreffen:

• Erträge aus Spenden	1.951,55 €
• Veräußerung von Vermögensgegenständen	8.072,14 €
• periodenfremde Erträge	6.218,38 €

Die Periodenfremden Erträge resultieren aus dem Kostenausgleich gem. § 28 HKJGB für das Jahr 2016.

## Entwicklung der Aufwandspositionen im Haushaltsjahr 2018

Die Personalaufwendungen sind mit einem Betrag in Höhe von 529.203,32 € unter dem fortgeschriebenen Planansatz 2018. Dies ist im Wesentlichen auf die Nichtbesetzung von Planstellen zurückzuführen. Bei den Versorgungsaufwendungen sind 215.774,71 € Mehraufwendungen gegenüber dem Planansatz zu verzeichnen. Dies ist auf erhöhte Pflichtzuführung bei den Pensions- und Beihilferückstellungen zurückzuführen.

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen fiel das Ergebnis mit 1.258.167,11 € niedriger als der Planansatz aus. Dies betrifft im Wesentlichen das Produkt "ÖPNV" mit einer Einsparung von 512.370,82 €, da im laufenden Verfahren keine Rechnungstellung für das Berichtsjahr seitens der KVG Main-Kinzig mbH erfolgte. Eine Rückstellung von 371.402,00 Euro wurde gebildet. Weiterhin konnte im Produkt "Unterbringung der Asylbewerber" ein Betrag von 378.491,16 € eingespart werden. Hier wurden weniger Asylbewerber aufgenommen wie erwartet.

Die Steueraufwendungen und die Aufwendungen aus gesetzlichen Umlagen liegen mit 1.314.462,85 € unter dem Planansatz. Dies resultiert im Wesentlichen aus der Entnahme der Rückstellung der Kreis- und Schulumlage von 1.254.135,00 €.

Die Summe der ordentlichen Aufwendungen fiel mit 2.667.326,47 € niedriger aus als geplant. Die Minderung erfolgte überwiegend durch die Personalaufwendungen, geringere Sach- und Dienstleistungen sowie der Entnahme der Rückstellung der Kreis- und Schulumlage und einer Einsparung bei der Gewerbesteuerumlage.

Die außerordentlichen Aufwendungen mit 478.598,87 € beinhalten:

außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	374.761,14 €
außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzanlagen	100.472,73 €
Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	3.365,00 €
periodenfremde Aufwendungen	0,00 €

Die außerordentlichen Aufwendungen betreffen im Wesentlichen die Abwertung der Beteiligung an dem Eigenbetrieb "Wirtschaftliche Betriebe der Stadt Bruchköbel" (100.472,73 €) sowie den außerplanmäßigen Abschreibung auf Sachanlagen für den Abriss des Rathauses, Jugendzentrum und der Altentagesstätte Mitte (370.561,10 €).

## 7.2.2 Vermögensentwicklung

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

	31.12.2018 TEUR	31.12.2017 TEUR	Veränderung %
<b>Aktivseite:</b>			
<b>1 Anlagevermögen</b>			
<b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>			
1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	69	103	-33,01
1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	4.103	4.267	-3,84
Summe:	4.172	4.370	-4,53
<b>1.2 Sachanlagen</b>			
1.2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	21.511	21.490	0,10
1.2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	11.876	11.560	2,73
1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	34.929	34.831	0,28
1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	298	292	2,05
1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.020	1.727	16,97
1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	4.845	3.427	41,38
Summe:	75.479	73.327	2,93
<b>1.3 Finanzanlagen</b>			
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	1.538	1.638	-6,11
1.3.2 Ausleihungen an verbundenen Unternehmen	-	-	
1.3.3 Beteiligungen	-	-	
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	-	-	
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	211	194	8,76
1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	971	972	-0,10
Summe:	2.720	2.804	-3,00
Gesamtsumme:	82.371	80.501	2,32
<b>2 Umlaufvermögen</b>	14.167	3.300	329,30
<b>2.1 Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe</b>	-	-	
<b>2.2 Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren</b>	-	-	
<b>2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	13.819	3.294	319,52
2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	11.975	1.025	1068,29

	31.12.2018 TEUR	31.12.2017 TEUR	Veränderung %
2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	827	1.313	-37,01
2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	95	292	-67,47
2.3.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	868	613	41,60
2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	54	51	5,88
Summe:	13.819	3.294	319,52
<b>2.4 Flüssige Mittel</b>			
Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	349	6	5716,67
<b>3 Rechnungsabgrenzungsposten</b>	65	70	-7,14
<b>4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>	-	-	
<b>Gesamtsumme AKTIVA :</b>	<b>96.604</b>	<b>83.871</b>	<b>15,18</b>

	31.12.2018 TEUR	31.12.2017 TEUR	Veränderung %
<b>Passivseite:</b>			
<b>1 Eigenkapital</b>	13.344	205	6.409,27
<b>1.1 Netto-Position</b>	12.505	10.621	17,74
<b>1.2 Rücklagen und Sonderrücklagen</b>			
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	839	-	
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	-	-	
1.2.3 Sonderrücklagen	-	-	
1.2.4 Stiftungskapital	-	-	
<b>1.3 Ergebnisverwendung</b>	-	10.415	-100,00
1.3.1 Ergebnisvortrag	-	10.415	-100,00
1.3.1.1 Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-	10.415	-100,00
1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-	-	
1.3.2.1 Ordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-	-	
1.3.2.2 Außerordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-	-	
1.3.3 Umgliederung negatives Eigenkapital	-	-	

	31.12.2018 TEUR	31.12.2017 TEUR	Veränderung %
<b>2 Sonderposten</b>	20.170	20.588	-2,03
<b>2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge</b>	18.442	18.722	-1,50
2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	11.073	10.895	1,63
2.1.2 Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	46	47	-2,13
2.1.3 Investitionsbeiträge	7.323	7.780	-5,87
<b>2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich</b>	1.728	1.866	-7,40
<b>3 Rückstellungen</b>	12.237	12.727	-3,85
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	7.724	7.527	2,62
3.2 Rückstellungen für Finanzausgleich und Schuldenverhältnisse	2.905	4.159	-30,15
3.3 Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Deponien	790	790	0,00
3.4 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	2	2	0,00
3.5 Sonstige Rückstellungen	816	249	227,71
<b>4 Verbindlichkeiten</b>	49.461	48.975	0,99
<b>4.1 Anleihen</b>	-	-	
<b>4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen</b>	24.316	23.307	4,33
Davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	2.155	1.766	22,03
4.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	24.257	23.205	4,53
Davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	2.129	1.732	22,92
4.2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	59	97	-39,18
Davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	26	29	-10,34
4.2.3 Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten	-	5	-100,00
Davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	-	5	-100,00
<b>4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Liquiditätssicherung</b>	11.094	25.037	-55,69
<b>4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften</b>	-	-	
<b>4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen</b>	10	70	-85,71
<b>4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	1.378	351	292,59
<b>4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben</b>	1	-	
<b>4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen</b>	18	26	-30,77
<b>4.9 Sonstige Verbindlichkeiten</b>	12.645	184	6772,28
<b>5 Rechnungsabgrenzungsposten</b>	1.392	1.376	1,16
<b>Gesamtsumme:</b>	<b>96.604</b>	<b>83.871</b>	<b>15,18</b>

Mit 85 % der Bilanzsumme hat das Anlagevermögen eine herausragende Bedeutung für die Vermögenslage der Stadt Bruchköbel. Nach dem von der Stadt Bruchköbel verfolgten, am Anschaffungswert orientierten Bewertungskonzept sind die Vermögensposten vorsichtig - im Sinne des niedrigsten von mehreren zulässigen Werten - bewertet.

Die Nettoposition ist die rechnerische Restgröße, die sich in der Eröffnungsbilanz aus dem Saldo der bewerteten Aktiva und der passivierten Schulden und Rückstellungen ergibt.

Der Jahresabschluss 2018 weist ein Jahresergebnis in Höhe von 839.331,79 € aus (1.301.688,59 € ordentliches Ergebnis und -462.356,80 € außerordentliches Ergebnis).

Zum 31.12.2018 wird ein Eigenkapital von 13.344.472,81 € ausgewiesen.

Ein Fremdvergleich mit anderen Gebietskörperschaften ist derzeit noch nicht möglich. Bei einem Fremdvergleich ist insbesondere das zugrunde gelegte Bewertungskonzept zu berücksichtigen.

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

### 7.2.3 Finanzentwicklung

Der Finanzmittelbestand hat sich in 2018 um 14.286.032,12 € auf ./ 10.745.073,10 € gegenüber dem Bestand 2017 (./25.031.105,22 €) verbessert.

Die Veränderungen des Finanzmittelbestandes ergibt sich dabei aus den nachfolgend dargestellten Finanzmittelflüssen.

Finanzmittelfluss	EUR
– aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.351.388,66
– aus der Investitionstätigkeit	- 3.379.340,77
– aus der Finanzierungstätigkeit	985.796,75
– aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	13.328.187,48
	<u>14.286.032,12</u>

Die haushaltsunwirksamen Vorgänge beinhalten die Teilrückzahlung an Kassenkrediten bzgl. der sogenannten "Hessenkasse".

### 7.2.4 Wesentliche Vorgänge

#### Haushaltsplan 2018

Nach Vorlage des Entwurfs der Haushaltssatzung mit Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2018 wurde dieser durch den Magistrat am 04.10.2017 festgestellt und am 24.10.2017 in die Stadtverordnetenversammlung eingebracht. Der Beschluss des Haushalts 2018 erfolgte am 12.12.2017. Die Genehmigung erfolgte am 14.02.2018.

#### Jahresabschluss 2018

Bei diesem Jahresabschluss der Stadt Bruchköbel bildet die sogenannte 3-Komponenten-Rechnung (1. Vermögensrechnung, 2. Ergebnisrechnung sowie 3. Finanzrechnung) die Grundlage.

## 7.2.5 Wesentliche Baumaßnahmen und andere Investitionen

Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen wurden in Höhe von 742.077,32 € getätigt.

Es wurden außerdem für Auszahlungen von Baumaßnahmen insgesamt 3.546.546,47 € verausgabt. Diese beinhalten in den folgenden Positionen:

1. Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	1.862.891,59 €
2. Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	1.350.079,71 €
3. sonstige Baumaßnahmen	333.575,17 €

Die Hochbaumaßnahmen betreffen im Wesentlichen die Innenstadtentwicklung mit 1.337.174,25 €, sowie die Energetischen Sanierungen der Kita Sonnenwiese (250.281,95 €) und der Mehrzweckhalle Niederissigheim (136.974,80 €).

Die Tiefbaumaßnahmen umfassen im Wesentlichen den Kanal- und Straßenbau "Windecker Weg" mit 921.248,87 €.

Im Bereich der investiven Einnahmen wurden im Haushaltsjahr 2018 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen in Höhe von 827.928,15 € realisiert. Diese betreffen im Wesentlichen Zuwendungen für die Kirlebrücke von 650.000,00 € sowie 102.000,00 € für den Neubau des Feuerwehrgerätehauses Oberissigheim.

Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens entstanden von 223.652,15 €. Diese betreffen im Wesentlichen den Verkaufserlös des Grundstückes Issigheimer Str. mit 207.600,00 €.

Die Haushaltsansätze im Bereich des KIP Programmes wurden nur zum Teil in Anspruch genommen. Im Berichtsjahr wurden für die Energetische Sanierungen der Kita Sonnenwiese 250.281,95 € und der Mehrzweckhalle Niederissigheim 136.974,80 € verausgabt. Für die Spielplätze wurden Mittel in Höhe von 99.675,07 €, für die Grillplatzrenovierung "Dicke Eiche" 21.627,56 €, für die Ertüchtigung der Sportplätze 106.144,30 €, für die Heizungsanlage "Neuer Friedhof" 10.595,72 € und für die Sanierung im Bürgerhaus Oberissigheim 1.142,09 € in Anspruch genommen. Die Energetische Sanierung der Kita Sonnenwiese wurde im Jahr 2018 fertiggestellt. Die Maßnahmen waren angemeldet und vom Land Hessen genehmigt.

## 7.2.6 Budget und wesentliche Plan-/Ist-Abweichungen

Die Budgetierung der Stadt Bruchköbel wurde bereits im kameralen Haushalt eingeführt und im doppischen Haushalt fortgesetzt.

Der Jahresabschluss weist gegenüber der Veranschlagung eine Verbesserung von 17.906,79 € aus.

### Budgetbetrachtung

Die Budgetbetrachtung bezieht sich auf die Produktbereiche.

Die Personalausgaben sind unabhängig von den einzelnen Budgets gegenseitig deckungsfähig.

Die Budgetergebnisse (ohne Berücksichtigung innerer Verrechnungen) mit Abweichungen von über 300.000,00 € im Produktbereich sind folgende:

### **Budget 06 (Kinder-, Jugend- und Familienhilfe)**

Im Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe ergibt sich eine Verbesserung in Höhe von 745.834,02 €  
Dies resultiert zum größten Teil (402.620,30 €) aus geringeren Aufwendungen für Personalkosten im Bereich der Kindertagesstätten. Des Weiteren erfolgen Mehreinnahmen durch Zuweisungen vom Land für die Betreuung der Kindertagesstätten (370.231,00 €)

### **Budget 10 (Bauen und Wohnen)**

Im Produktbereich 10 Bauen und Wohnen ergibt sich eine Verbesserung in Höhe von 339.937,26 €  
Dies resultiert zum größten Teil (267.583,90 €) aus geringeren außerordentlichen Aufwendungen für den noch nicht erfolgten Abriss des Parkdecks und Bürgerhauses.

### **Budget 16 (Allgemeine Finanzwirtschaft)**

Bei dem Produktbereich Allgemeine Finanzwirtschaft ergibt sich eine Verschlechterung in Höhe von 1.258.002,83 €  
Dies resultiert im Wesentlichen aus Mindereinnahmen bei der Einkommensteuer (1.629.774,27 €) und der Gewerbesteuer (1.013.337,76 €). Minderausgaben erfolgten hauptsächlich bei den Steueraufwendungen, einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen (1.314.455,00 €). Hierin beinhaltet sind die Entnahme aus der Rückstellung für die Kreis- und Schulumlage (1.254.135,00 €).

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

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

## **7.4 Ausblick auf die zukünftige Entwicklung**

### Haushaltsjahr 2019

Der Haushalt 2019 wurde am 11.12.2018 in der Stadtverordnetenversammlung beschlossen. Die Genehmigung erfolgte am 09.04.2019.

Der Ergebnishaushalt ist ausgeglichen.

Die Kommunalaufsicht teilt in der Genehmigung für das Haushaltsjahr 2019 mit, dass ein HSK nach dem vollzogenen Jahresabschluss 2018 dem Grunde nach entbehrlich würde. Der Grund liegt im Ausgleich der vorgetragenen Altfehlbeträge, die durch die Buchungssystematik der sogenannten "Hessenkasse" erreicht wird.

Nicht destotrotz ist das beschlossene HSK vom 11.12.2018 verbindlich. Die Stadt Bruchköbel ist allein schon deshalb an das eigentlich obsolete HSK gebunden, damit die im Haushaltsjahr 2019 und den Folgejahren der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung bis 2022 geplanten positiven ordentlichen Ergebnisse im Ergebnishaushalt und die Zahlungsmittelüberschüsse im Finanzhaushalt erreicht werden können.

## 7.5 Risikoberichterstattung

### 7.5.1 Besondere Geschäftsrisiken

#### Steuerentwicklung

Die ordentlichen Erträge belaufen sich im Jahr 2018 auf 43.174.318,34 €, davon resultieren aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen 22.004.375,14 € (50,97%). Dabei entfallen 17.581.169,97 € auf die beiden Steuerarten Gewerbesteuer (4.346.662,24 €) und auf den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (13.234.507,73 €).

Die Stadt Bruchköbel ist auf das Ertragsaufkommen dieser beiden Steuerarten angewiesen und von deren Entwicklung abhängig.

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

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

Die Einflussmöglichkeiten der Stadt auf die Entwicklung der Steuererträge sind stark begrenzt (z. B. Ansiedlung von Gewerbebetrieben).

#### Beteiligungen

Aufgrund der besonderen Haftungsverhältnisse gegenüber den Eigenbetrieben der Stadt Bruchköbel wird hier auf die Berichterstattung des Eigenbetriebes Wirtschaftliche Betriebe - Campingplatz/Schwimmbad und des Eigenbetriebes Soziale Dienste der Stadt Bruchköbel aus deren Jahresabschlüssen verwiesen.

Außerdem besteht noch eine Stadtmarketing GmbH als 100 % Tochter der Stadt Bruchköbel. Auch hier wird auf den Jahresabschluss der Gesellschaft verwiesen.

#### Allgemeine Risiken

Die laufende Entwicklung des Geschäftes wird über den Plan-/Ist-Vergleich ständig überwacht.

Risiken aus derivativen Finanzinstrumenten bestehen nicht.

Die Stadt Bruchköbel hat sich gem. § 2 Abs. 2 S. 1 und Abs. 3 S.1 Hessenkassegesetz in 2018 verpflichtet, den Ergebnis- und Finanzhaushalt in Planung und Rechnung ab dem Jahr 2019 nach § 92 Abs. 4 bis 6 der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) auszugleichen sowie die Vorgaben zu den Liquiditätskrediten nach § 105 HGO zu beachten, ab dem Haushaltsjahr 2019 die Zahlung der ordentlichen Tilgung und den Beitrag zum Sondervermögen Hessenkasse grundsätzlich aus Mitteln der laufenden Verwaltungstätigkeit zu erwirtschaften und somit eine Fremdfinanzierung zu vermeiden. Dem Risiko eines Liquiditätsengpasses, insbesondere im Hinblick auf den Innenstadumbau, ist stets entgegenzuwirken.

### 7.5.2 Chancen, Zielsetzung und Strategien

Bruchköbel strebt als Mittelzentrum in unmittelbarer Nähe zum florierenden Osten der Metropolregion Frankfurt Rhein-Main eine positive Entwicklung hinsichtlich der Ansiedlung von Gewerbe und Neubürgern für die kommenden 15 bis 20 Jahre an. Bedarfs- und zielgruppengerechte Baugebiete entstehen aktuell im Zentrum und zentrumsnahen Lagen. Die steigende Nachfrage nach bezahlbarem Wohnraum im engeren Radius der Metropolregion, wird auch dank des Gleisanschlusses der Stadt zum stetigen Zuzug auch junger Familien führen. Zudem wird die gemeinsame Entwicklung der Flächen des Zweckverbands Fliegerhorst Langendiebach im Bereich Logistik, Gewerbe und auch Freizeit die gesamte Region und damit auch die Stadt Bruchköbel positiv beeinflussen und neue Arbeitsplätze und Gewerbesteuer-einnahmen generieren. Zudem hat Bruchköbel in seiner historischen Innenstadt die Chance auf eine bedarfsgerechte Ergänzung und neue Entwicklung eines Zentrums und kann so dafür sorgen, dass die Stadt auch nachhaltig Gäste und Käufer anzieht.

### 7.5.3 Risikosicherung

Für den Bereich des Vergabewesens gibt es eine Dienstanweisung auf der Grundlage des Korruptionserlasses der Hessischen Landesregierung.

Die Grundstücksverwaltung erfolgt im Rahmen der Liegenschaftsverwaltung durch den Magistrat.

Das Rechnungswesen entspricht der Größe und den besonderen Anforderungen der Stadt Bruchköbel. Das Haushalts- und Rechnungswesen wird durch das EDV-System (ProDoppik H & H Datenverarbeitungs- und Beratungsgesellschaft mbH, Berlin) abgebildet.

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

Bruchköbel, den 17.03.2023

DER MAGISTRAT  
der Stadt Bruchköbel



Sylvia Braun  
Bürgermeisterin